

REVISORE UNICO

Verbale n. 03 del 22.07.2019

COMUNITA' MONTANA DEI LAGHI BERGAMASCHI

Oggetto: Parere su salvaguardia degli equilibri di bilancio

PREMESSA

Il sottoscritto Dott. Barbenza Marco Revisore Unico, in carica dal 01.06.19, come da delibera n.14 del 10.05.19, ha ricevuto data 17 luglio 2019 tutti i documenti inerenti la salvaguardia degli equilibri di bilancio e la bozza di delibera che sarà proposta all'assemblea dell'Ente in epigrafe.

Rilevato che il regolamento di contabilità dell'ente non prevede, allo stato, una diversa periodicità per la salvaguardia degli equilibri di bilancio rispetto al termine del 31 luglio.

Visto il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2019-2021 approvato con delibera n.54 del 27.12.2018

Vista la delibera di approvazione del rendiconto di gestione portante il n.17 del 23/05/19 ;

Al fine di monitorare l'andamento completo della gestione mantenendo l'equilibrio economico finanziario, si rende necessario monitorare:

- il rispetto del principio del pareggio di bilancio;
- il rispetto di tutti gli equilibri cui il bilancio è sottoposto;
- la coerenza della gestione con gli obiettivi di finanza pubblica;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;
- la congruità del fondo rischi passività potenziali e dell'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

Il Revisore Unico, procede all'esame della documentazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, effettuata dall'Ente, come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g).

Il Revisore Unico, pertanto, prende atto che non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto gli equilibri del bilancio sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

Il Revisore Unico prende atto che la ricognizione della gestione finanziaria, come da prospetti allegati al presente verbale, è stata effettuata sulla base delle previsioni dell'esercizio in corso, aggiornate con tutte le variazioni esecutive sia di spesa sia di entrata.

Dai prospetti indicati si rileva :

- il permanere degli equilibri di Bilancio (art. 193 D.Lgs. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario, il Revisore Unico:

- verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sia in conto competenza, sia in conto residui;
- verificata l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati alla data del 20 giugno 2019;
- verificata la coerenza sia delle previsioni, sia della gestione relativamente agli obiettivi di finanza pubblica per gli anni 2019/2021;
- dato atto che lo stato di attuazioni dei programmi risulta coerente con le linee di programmazione a suo tempo approvate;

esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione relativa agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza sia in conto residui.

Letto, confermato, sottoscritto.

Vigevano, 22 luglio 2019

Il Revisore Unico
Dott. Marco Barbenza

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa