

11 LUG 2019

Lisa Valentini

Dott.ssa Commercialista e Revisore legale dei Conti

N° 7946 | 2 | 8

Ville d'Anaunia, 10 luglio 2019

COMUNITÀ ALTO GARDA E LEDRO

**PARERE DEL REVISORE DEI CONTI IN ORDINE ALLA VARIAZIONE DI
ASSESTAMENTO GENERALE, CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI
EQUILIBRI DI BILANCIO E STATO ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI**

Verbale n. 8 del 10/07/2019

L'Organo di revisione:

- Vista la proposta di deliberazione sottoposta all'organo di revisione relativa alla variazione di assestamento generale e controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- Richiamata la delibera consiliare n. 2 del 21/02/2019 con la quale il Consiglio della Comunità ha approvato il Documento Unico di Programmazione 2019-2021;
- Richiamata la delibera consiliare n. 3 del 21/02/2019 con la quale il Consiglio della Comunità ha approvato il Bilancio di previsione 2019-2021;
- Richiamata la delibera di comitato n. 23 del 28/02/2019 con la quale il Comitato Esecutivo ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021;
- Richiamata la delibera consiliare n. 10 del 30/05/2019 con la quale il Consiglio della Comunità ha approvato la prima variazione del bilancio 2019-2021 e DUP 2019-2021;
- Visto l'art. 175 del d.lgs. 267/2000;
- Visti gli artt. 193 e 194 del d.lgs. 267/2000;
- Visto il principio applicato alla programmazione allegato 4/1 al d.lgs. 118/2011;
- Visto il principio applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011;
- Visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;

RILEVATO CHE

- Non sono stati segnalati dai Responsabili dei Servizi debiti fuori bilancio da ripianare, né l'esistenza di situazioni che possano generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui, ovvero nella gestione della cassa;

Lisa Valentini

Dott.ssa Commercialista e Revisore legale dei Conti

- Il Responsabile del Servizio Finanziario, sulla base delle segnalazioni dei Responsabili dei singoli Servizi, attesta l'inesistenza di situazioni che possano generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui, ovvero nella gestione della cassa;
- Non si è ritenuto necessario provvedere all'accantonamento di ulteriori poste al Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- Non si è ritenuto necessario incrementare il Fondo di Riserva e il Fondo di Riserva di cassa;
- La variazione di assestamento generale, con la quale si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva (ed il fondo di riserva di cassa), al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio è riportata nel prospetto allegato n. 1;
- Permane una situazione di equilibrio di bilancio di cui all'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 in esito alla verifica della gestione finanziaria di competenza e dei residui, tale da assicurarne il mantenimento del pareggio;

ESPRIME

Parere favorevole alla variazione di assestamento generale, controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio e stato attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 239 del D. Lgs. 267/2000, co 1, lett. b).

Il Revisore dei Conti
dott.ssa Lisa Valentini

