

Comune di Praia a Mare
(Provincia di Cosenza)

Verbale n. 2 del 15 febbraio 2022

IL REVISORE UNICO

L'anno 2022, il giorno quindici del mese di febbraio, alle ore 09.30, è presente, presso la sede Comunale, il Revisori Unico del Comune di Praia a Mare (CS), nominato con D.C. n.16 del 12.11.20 per il triennio 2020/2023;

col seguente o.d.g.:

“Esame determinazioni emesse dai responsabile delle aree: Amministrazione Generale, Economica Finanziaria, Entrate e Tributi, Polizia Municipale, Lavori Pubblici - Manutentiva - e Gestione Urbanistica - anno 2021.”

Visto il regolamento di contabilità armonizzata approvato con DCC n. 23 del 18.11.2019

Il Revisore procede con l'esame, a campione, dei seguenti documenti:

- determine emesse dal mese di gennaio al mese di ottobre 2021, progressivamente numerate dalla n. 1 alla n. 1500 (registro generale).

L'esame dei documenti ha consentito di evidenziare quanto di seguito specificato:

1) le determine contengono:

a) il parere di regolarità tecnica;

b) il parere di regolarità contabile;

c) l'attestazione della copertura finanziaria da parte del responsabile del competente settore.

2) le determinazioni di liquidazione, contengono l'indicazione dell'atto di impegno e, da un controllo effettuato a campione, le somme liquidate sono pari a quelle impegnate.

A conclusione del presente verbale si raccomanda che:

- chiuso l'esercizio finanziario nessuna spesa può essere assunta a carico del bilancio;

- tutte le determine emesse, che comportino liquidazioni di spese devono indicare il capitolo o l'intervento di spesa al quale la stessa è da imputare

- giusto quanto previsto dall'art.45 del Regolamento di Contabilità Armonizzata, tutte le determine emesse, che comportino impegni o liquidazioni di spese, vengano trasmesse dal responsabile del settore interessato al servizio Economico finanziario per l'apposizione del parere di regolarità contabile. Il parere deve essere espresso in forma scritta e munito di data. Inoltre il Responsabile del servizio finanziario deve attestare la copertura finanziaria in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa.

Ai sensi della L.07.12.2012 n.213, di conversione del D.L. 10.10.2012, n.174, il responsabile del servizio Finanziario è preposto non solo alla verifica delle previsioni di entrata e della compatibilità delle previsioni di spesa ai fini della programmazione finanziaria ed alla verifica periodica dell'andamento degli accertamenti e degli impegni bensì anche alla salvaguardia degli equilibri finanziari complessivi della gestione e dei vincoli di finanza pubblica.

Infine nella fase preventiva di formazione di ogni atto il responsabile del servizio deve rilasciare un apposito parere di regolarità tecnica, ma altresì, parere di regolarità contabile e visto di copertura finanziaria.

Nei fascicoli esaminati, da un controllo effettuato a campione, non sono presenti le determinazioni: 1, 13, 14, 54, 140, 174, 200, 212, 360, 361, 362, 370, 386, 392, 406, 408, 410, 458, 468, 472, 480, 496, 547, 551, 555, 557, 621, 639, 660, 670, 671, 691, 693, 710, 711, 724, 737, 739, 749, 762, 771, 785, 789, 800, 802, 814, 816, 821, 844, 845, 910, 930, 1028, 1029, 1283, 1284, 1286, 1287, 1341, 1441, 1481.

Si chiede ai Responsabili degli uffici e servizi di produrle nel più breve tempo possibile.

Il verbale viene chiuso alle ore 13.50.

Copia del presente verbale viene trasmessa, a cura dell'ufficio protocollo, al Sindaco, al Segretario e ai Responsabili dei Settori.

Il Revisore Unico



Chiara Caporale