

Verbale n. __14__	OGGETTO: Certificazione della Relazione di fine mandato
Data ____31/08/2021__	

L'anno 2021, il giorno 31 del mese di agosto, alle ore 08.30 l'organo di revisione economico finanziaria ha tenuto una seduta istruttoria per formalizzare la propria certificazione della Relazione di fine mandato.

Il Revisore;

Richiamato il Verbale n. 12 del 11/08/2021 ad oggetto: Referto Gravi irregolarità di gestione.

Richiamata la PEC inviata dal Revisore all'Ente in data 11/08/2021 ad oggetto: "Verbale 12/2021 - Referto gravi irregolarità di gestione".

Richiamata la PEC ricevuta dal Revisore in data 18/08/2021 ad oggetto: "Prot. N.4620 del 18-08-2021 - trasmissione documenti – comunicazioni", contenente, tra l'altro, la missiva Prot. 4620 a firma del Vice Segretario.

Richiamata la PEC ricevuta dal revisore in data 20/08/2021 ad oggetto:" Prot. N.4655 del 20-08-2021 - trasmissione documentazione", con cui, tra l'altro, è stata inviata al Revisore la documentazione relativa al Consuntivo 2020 per l'emissione del prescritto parere.

Richiamato il decreto 3 agosto 2021 del Ministero dell'Interno di indizioni delle Elezioni amministrative.

Richiamata la Sentenza n. 5/2021/EL della Corte dei Conti sulla corretta interpretazione del termine per la redazione e trasmissione della Relazione di fine mandato.

Richiamato l'art 4, comma 6 del D.Lgs n. 149/2011 e ss.mm.ii, regolante le sanzioni per il mancato adempimento dell'obbligo di redazione.

ACQUISITA

ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs n. 149/2011 e ss.mm.ii, la Relazione di fine mandato 2016/2021 a firma del Sindaco Vincenzo Rocchetti, datata 20/08/2021.

CONSIDERATO

Che

- L'art. 4, comma 1, del D.Lgs. n. 6 settembre 2011 n. 149 prevede "al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio di trasparenza delle decisioni di entrate e di spese, le Province e i Comuni sono tenuti a redigere una relazione di fine mandato";
- Il Ministero dell'Interno, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha emanato il Decreto Interministeriale in data 26/04/2013 con il quale sono stati approvati gli schemi tipo di Relazione di fine mandato;
- La predetta Relazione descrive complessivamente le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato secondo quanto previsto dall'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011 di cui sopra;
- Lo schema è sostanzialmente conforme a quello tipo suggerito dal Ministero dell'Interno;



- Verificata la corrispondenza dei dati riportati nella Relazione con i dati economico- finanziari e patrimoniali indicati nei Conti Consuntivi 2016/2019 approvati dal consiglio Comunale e dei dati del Consuntivo per l'esercizio 2020, inviato al sottoscritto Revisore in data 20/08/2021.
- Visti:
 - il D.Lgs. n. 267/2000;
 - il D.Lgs. n. 118/2011;
 - lo Statuto Comunale;
 - il vigente Regolamento comunale di contabilità;

ECCEPITO

Che le seguenti sezioni della Relazione di fine mandato sono richiamate, in assolvimento allo schema tipico prescritto, ma risultano non compilate:

- Sistema ed esiti dei controlli interni
- Controllo di gestione
- Valutazione della performance
- Azioni intraprese per contenere la spesa

Che nella Parte III – 3.8 INDEBITAMENTO, nello schema 3.8.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente, la voce "Residuo debito finale" per gli anni 2016/2020 non risulta valorizzata. Risulta invece la presenza di mutui contratti dall'Ente e dovrebbe dunque essere valorizzata, in quanto "Il totale del debito si riferisce allo stock complessivo dei mutui in essere (quota capitale)" (cit. questionario Corte dei Conti consuntivo 2019).

CERTIFICA

Che i dati presenti nella Relazione di fine mandato 2016/2021, sottoscritta dal Sindaco Vincenzo Rocchetti, sono veritieri e corrispondono ai dati economico-finanziari e patrimoniali presenti nei documenti contabili e di programmazione dell'Ente. I dati vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al Rendiconto di Bilancio ex art. 161 del TUEL o dai questionari compilati ai sensi dell'art. 1, comma 166 e ss., della legge n. 266/2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti, con le eccezioni sopra indicate. Si precisa che i dati per l'anno 2020 sono quelli disponibili alla data di redazione e sottoscrizione della relazione di fine mandato e non ancora approvati dal Consiglio Comunale.

Il Revisore ricorda che la Relazione e la presente Certificazione devono essere trasmesse alla Sezione Regionale di Controllo dei Conti e pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente nei termini previsti dall'art. 4 del sopracitato D.Lgs. n. 149/2011 e.s.m.i..

La seduta si è conclusa alle ore 09.10.

Letto e sottoscritto.

