

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Collegio dei Revisori

Verbale n. 2 del 11 febbraio 2020

Oggi, 11 febbraio 2020, si è riunito in audio conferenza il Collegio dei Revisori della Provincia di Reggio Emilia.

Sono presenti alla seduta:

- Paolo Villa – Presidente del Collegio dei Revisori
- Silvio Ferretti – componente del Collegio dei Revisori.
- Giuseppe Palmese – componente del Collegio dei Revisori

Il Collegio procede nell'esame dei seguenti argomenti.

* * * * *

Parere sulla proposta di riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2020

Il Collegio, visto

- La bozza di Decreto relativo al riaccertamento ordinario dei residui;
- L'elenco dei residui attivi da conservare (allegato 1 alla bozza di Decreto), pari complessivamente ad euro 9.706.770,76;
- L'elenco dei residui passivi da conservare (allegato 2 alla bozza di Decreto), pari complessivamente ad euro 21.388.468,86;
- L'elenco delle variazioni effettuate con determinazione n.1041 del 31/12/2019, ai sensi dell'art.175 comma 5 quater lett. B) e lett. E) del D.Lgs. 118/2011, pari ad euro 34.740.119,42;
- Le variazioni al Bilancio preventivo 2020-2022 pari ad euro 3.690.259,29, per un ammontare complessivo di variazioni pari a euro 38.430.378,71;

Richiamati:

- a) l'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011;

- b) il punto 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, e s.m. e i.;

Dato atto altresì che:

- sono state verificate le motivazioni della cancellazione dei residui attivi e passivi, con particolare riguardo per i crediti inesigibili;
- sono stati evidenziati i vincoli sottostanti alla cancellazione dei residui attivi e passivi;
- sono stati evidenziati i crediti di dubbia esigibilità, ai fini della quantificazione del relativo fondo;
- sono stati effettuati i seguenti controlli a campione sui residui attivi e passivi conservati (residui attivi: cap. 756 res. 142/2008; cap. 855 res. 584/2003; cap. 184 res. 331/2015; cap. 250 res. 1217/2015; residui passivi: cap. 2030 res. 2050/2013; cap. 7531 res. 1041/2014; cap. 742/2 res. 2944/2016 e 7/2017).

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

ESPRIME

parere FAVOREVOLE

sulla bozza di Decreto inerente il riaccertamento ordinario e le correlate variazioni.

Reggio Emilia, 11 febbraio 2020

Il Collegio

f.to Paolo Villa (Presidente)

f.to Silvio Ferretti (componente)

f.to Giuseppe Palmese (componente)