

COLLEGIO DEI REVISORI COMUNE DI RIMINI

Rag. ANDREA AMAINI	Presidente
Dr. MARIA LETIZIA MONICA	Membro
Rag. MARCO MARI	Membro

IL COLLEGIO DEI REVISORI

in data 10 giugno 2020 alle ore 14:00 si è riunito in conference call, nelle persone di:

Rag. Andrea Amaini, Presidente del Collegio dei Revisori;

Rag. Marco Mari, Revisore effettivo;

Dott.ssa Maria Letizia Monica, Revisore effettivo;

per esprimere il proprio parere in ordine alla documentazione integrativa all'o.d.g. del

Consiglio Comunale fissato per il giorno 11/06/2020 ad oggetto:

APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2019 AI SENSI DELL'ART. 227 DEL D. LGS. 267/2000.

Richiamato il parere negativo rilasciato dal Collegio dei Revisori in data 31 marzo 2020 sulla proposta di Delibera avente ad oggetto:

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di deliberazione di Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2019.

Vista la deliberazione della Giunta comunale del 16 aprile 2020, n. 104 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2019 ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n 118.

Richiamata la delibera di Giunta Comunale n. 105 del 21/04/2020 con cui sono stati approvati lo schema di rendiconto della gestione dell'anno 2019 e la Relazione sulla gestione ai sensi degli artt. 227 e 231 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Richiamato il parere negativo rilasciato dal Collegio dei Revisori in data 13 maggio 2020 sulla proposta di Delibera avente ad oggetto:

Relazione dell'Organo di revisione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto sulla gestione e sullo schema di rendiconto. Anno 2019.

Richiamate le numerose interlocuzioni intercorse dal 14 maggio 2020 ad oggi, tra il Collegio dei Revisori e i Funzionari e Assessore di riferimento.

Richiamata la partecipazione del Collegio dei Revisori alla Seconda Commissione Consiliare Permanente Controllo e Garanzia, tenutasi in data 5/06/2020.

Visto l'emendamento presentato dal Sig. Sindaco Andrea Gnassi:

COLLEGIO DEI REVISORI COMUNE DI RIMINI

Rag. ANDREA AMAINI	Presidente
Dr. MARIA LETIZIA MONICA	Membro
Rag. MARCO MARI	Membro

“Proposta di emendamento alla proposta deliberativa di C.C. n. 23 del 20.04.2020 avente ad oggetto “Approvazione del Rendiconto della gestione esercizio 2019 ai sensi dell’art. 227 del D. Lgs. 267/2000.”

inerente la sostituzione integrale dell’allegato I della proposta deliberativa di C.C: n. 23 del 20.04.2020, con la precisazione che il suddetto allegato era stato oggetto di richiesta di integrazioni e correzioni da parte del Collegio, che ha ottenuto le ultime informazioni in data 28/05/2020.

Vista la delibera della Giunta Comunale n.146 del 9/06/2020 avente ad oggetto:

“Approvazione integrazione relazione sulla gestione 2019”, che riporta la relazione “Rendiconto della gestione anno 2019: relazione sulla gestione. Integrazioni” a firma del Direttore Generale Dott. Luca Uguccioni.

Verificato che, come da email pec del giorno 9/06/2020, sono state illustrate motivazioni integrative, sono state apportate modifiche e correzioni ai documenti di bilancio ed è stata prodotta ulteriore documentazione, così come richiesto dal Collegio dei Revisori.

Il Collegio prende atto della nuova situazione venutasi a determinare a seguito di quanto sopra e ritiene di poter addivenire alla espressione dei seguenti pareri:

1. Parere l’emendamento presentato dal Sig. Sindaco Andrea Gnassi:
“Proposta di emendamento alla proposta deliberativa di C.C. n. 23 del 20.04.2020 avente ad oggetto “Approvazione del Rendiconto della gestione esercizio 2019 ai sensi dell’art. 227 del D. Lgs. 267/2000.”

Il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole.

2. Parere Rendiconto sulla gestione e sullo schema di rendiconto. Anno 2019.

Il Collegio prende atto che a seguito della attività istruttoria integrativa successiva alla data del precedente parere (13/05/2020) e quindi non disponibile al Collegio al momento dell’esame della proposta deliberativa, anche in considerazione della emergenza pandemica in atto, ritiene di poter modificare il parere negativo precedentemente espresso come segue:

Si esprime giudizio positivo per l’approvazione del rendiconto 2019,

- con riserva per quanto attiene la posta ammortamenti immobilizzazioni immateriali, che trattandosi di un elemento inerente la contabilità economico-patrimoniale, viene espresso nel Rendiconto a titolo meramente conoscitivo, sul quale il Collegio effettuerà i dovuti approfondimenti nel proseguo della propria attività;

COLLEGIO DEI REVISORI COMUNE DI RIMINI

Rag.	ANDREA AMAINI	Presidente
Dr.	MARIA LETIZIA MONICA	Membro
Rag.	MARCO MARI	Membro

- con eccezioni, che tuttavia a parere di questo Collegio non si ritengono tali da alterare in modo significativo le risultanze del rendiconto, per quanto attiene le poste:
 - a) riaccertamento ordinario della gestione residui attivi e passivi, anche in funzione delle attività che l'Ente dovrà predisporre in occasione della salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale ex art. 193 TUEL entro il 31/07/2020.
 - b) fondo rischi contenzioso, come già evidenziato nella nostra Relazione del 13/05/2020

Con il presente parere il Collegio ritiene altresì superati i vincoli proposti in precedenza sull'avanzo libero 2019.

L'ORGANO DI REVISIONE

ANDREA AMAINI

MARCO MARI

MARIA LETIZIA MONICA