



COMUNE DI MAZZARINO

Libero Consorzio di Caltanissetta

Organo di Revisione

Verbale n. 2 del 26.04.2024

OGGETTO: Certificazione sulla relazione di fine mandato 2019-2023

Il giorno **26.04.2024** l'Organo di Revisione del Comune di Mazzarino nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del **22.03.2024**, si è riunito a distanza in modalità audio video conferenza per procedere all'esame della relazione di fine mandato 2019-2023 redatta dal responsabile del servizio finanziario dott. Filippo Minacapilli.

L'Organo di Revisione,

Premesso:

- che, ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legislativo n. 149 del 06/09/2011 e ss.mm.ii., 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 entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di fine mandato;
- che il Sindaco del Comune di Mazzarino in data 03.04.2024 ha sottoscritto la prevista Relazione di fine mandato, redatta dal Responsabile del Settore Finanziario;
- che la stessa è stata sottoscritta entro i termini di legge;
- che l'Organo di Revisione ha ricevuto in data **04.04.2024** la predetta relazione con la richiesta di certificazione;
- che in data 17 aprile 2024 da ultimo in data 23.04.2024, a seguito di richiesta, da parte dello scrivente Organo di Controllo, ha ricevuto ulteriore documentazione a supporto.

Considerato:

- che nella relazione di fine mandato, quale strumento di conoscenza dell'attività svolta nell'esercizio delle rispettive funzioni e momento di trasparenza nella fase di passaggio da un'amministrazione all'altra, deve essere fotografata la reale situazione finanziaria e gestionale dell'Ente;



COMUNE DI MAZZARINO

Libero Consorzio di Caltanissetta

- che questo Collegio dei Revisori per il triennio **2024/2027** è stato nominato in data **22.03.2024** con deliberazione di Consiglio Comunale n.11 con insediamento in data 03.04.2024 giusto verbale n. 1;

Verificato:

- che, tenendo conto di quanto previsto nel comma 4, dell'art 4 del Decreto Legislativo 149/2011, la relazione in esame contiene la descrizione delle principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:
 - a) sistema ed esiti dei controlli interni;
 - b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
 - c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
 - d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
 - e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
 - f) quantificazione della misura dell'indebitamento comunale.

È, inoltre, qui bene ribadire che lo scrivente Collegio ha assunto le funzioni nel mese di *Aprile 2024* e che:

- per la totalità dell'arco temporale abbracciato dalla relazione (2019-2023) esso non è stato in carica;
- la propria attività non può essere riferita a documenti o a esercizi non oggetto del proprio mandato; dunque essa non può spingersi alla revisione di rendiconti già oggetto di esame, di relazioni e di certificazioni dei precedenti Collegi; né riguardare la veridicità del patrimonio informativo in essi contenuto, anche in considerazione delle responsabilità correlate;
- che nell'arco temporale 2019-2023, l'unico rendiconto approvato e riportato nella relazione *de quo*, è l'anno 2019; mentre dal 2020 al 2023 vengono riportati solo dati contabili preconsuntivi.



COMUNE DI MAZZARINO

Libero Consorzio di Caltanissetta

Tutto ciò premesso, il Collegio:

- **certifica** che la relazione di cui all'oggetto risulta pressoché completa nel contenuto così come dispone il comma 4, dell'art 4 del Decreto Legislativo 149/2011 e che ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'Ente per quanto concerne l'anno **2019** del quale ha potuto verificarne la corrispondenza documentale;
- **non certifica** ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'Ente per quanto concerne gli anni **2020 al 2023 in quanto impossibilitato a verificarne la corrispondenza, la congruità e veridicità con la documentazione a supporto.**

L'Organo di Revisione fa inoltre presente, che la Relazione di fine mandato deve essere pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e che deve essere trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei conti nei termini previsti dalla vigente normativa.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Maria Calabrese

Dott.ssa Anna Maria Gregni

Dott. Pino Raia

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.