

COMUNE DI RIOMAGGIOARE

Provincia di La Spezia

Parere dell'organo di revisione sul piano annuale dei
flussi di cassa per l'anno 2025

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Alberto Marchese

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 21 del 22 febbraio 2025, relativa all'approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 del Comune Riomaggiore.

Tenuto conto che:

con deliberazione n. 50 del 30/12/2024, il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2025/2027;

VISTO

l'art.6, commi 1 e 2, del D.L. 19 ottobre 2024 n.155 convertito nella Legge 9 dicembre 2024 n.189

CONSIDERATO

che le previsioni trimestrali del Piano devono essere elaborate dal dirigente/responsabile del Servizio/Area/Settore Finanziario con l'ausilio dei dirigenti/responsabili di Servizio/Area/Settore dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti nonché dei cronoprogrammi e degli stati d'avanzamento dei lavori pubblici in corso di esecuzione o iscritti nei documenti di programmazione

VISTO

l'art.239, comma 1, lett.c) del D. lgs. 267/2000 TUEL

VISTA

la Circolare MEF-RGS n.36 dell'8 novembre 2024 relativa ai nuovi obblighi degli Organi di Revisione in materia di verifica del rispetto dei termini di pagamento delle transazioni commerciali previsti dal D. Lgs. 231/2002;

VISTO

IL Piano annuale dei Flussi di Cassa per l'anno 2025 adottato dalla Giunta Comunale

DATO ATTO

che il Piano è stato elaborato sulla base:

- dei dati relativi agli incassi ed ai pagamenti dell'esercizio 2023, come risultanti dalla codifica SIOPE;
- delle previsioni di cassa dell'esercizio 2025;
- delle previsioni degli stati avanzamento lavori (SAL) delle opere pubbliche già avviate o come risultanti dai documenti di programmazione dell'ente;
- delle peculiarità e delle attività previste per l'esercizio 2025;

CONSIDERATO

che il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa 2025, articolate secondo i codici SIOPE;
- il confronto con gli incassi ed i pagamenti relativi all'esercizio 2023;

VISTO

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente regolamento di contabilità;

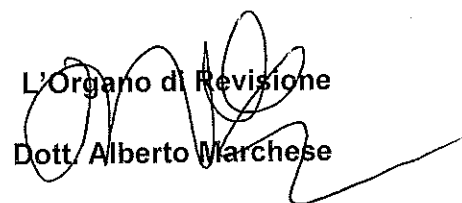
VISTO

- il parere favorevole del responsabile dell'Area Finanziaria, per la regolarità tecnica, espresso sulla proposta della presente deliberazione ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;
- il parere favorevole del responsabile dell'Area Finanziaria, per la regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49 comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000

Esprime parere favorevole

sul Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 del Comune Riomaggiore.

Genova, 28 febbraio 2025


L'Organo di Revisione

Dott. Alberto Marchese