



## **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL COMUNE DI MILANO**

**OGGETTO: Certificazione sulla relazione di fine mandato 2016-2021.**

Il giorno 6 maggio 2021 l'Organo di Revisione del Comune di Milano, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 30 maggio 2019 immediatamente esecutiva, procede all'esame e al controllo amministrativo-contabile appreso descritto redigendo la presente attestazione.

### **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 Milano in data 21 aprile 2021 ha sottoscritto la prevista Relazione di fine mandato;
- che la stessa è stata sottoscritta entro i termini di legge;
  - che l'Organo di Revisione ha ricevuto in data 22 aprile la predetta relazione;

#### **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;

#### **Verificato**

- che, tenendo conto di quanto previsto nel comma 4 dell'art 4 del DLGS 149/2011, la relazione in esame contiene la descrizione dettagliata 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;
- che i dati esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUEL, dalle comunicazioni BDAP e dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti;

### **Attesta**

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. Tuttavia si è riscontrato che i dati dei crediti del Comune v/società dell'anno 2020 riportati in relazione per euro 115.639.270,31 e per euro 115.565.789,07 non risultano essere allineati con quelli emersi in sede di relazione al rendiconto 2020 dell'Organo di revisione e risultanti dalle asseverazioni finali delle società partecipate.

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. Mario Carnevale – Presidente

Dott. ssa Mariella Spada –  
Componente

Dott. Giuseppe Zoldan -  
Componente