



COMUNE DI SANTA MARIA DI SALA

Città Metropolitana di Venezia

COMUNE DI S. MARIA DI SALA



PROT. 0002120
30-01-2019 - PdC/2/11

VERBALE N^ 2/2019 del 29/01/2019

Il giorno 29 Gennaio 2019, alle ore 15.00 presso la sede municipale del Comune di Santa Maria di Sala, si è riunito il collegio di revisione economico-finanziaria dell'Ente.

Sono presenti il dott. Leopoldo Fogale, presidente, la Dott.ssa Silvia Susanna e il dott. Michele Marchetto, componenti.

Partecipa alla riunione il dott. Romano Armellin, Responsabile del Settore Economico – Amministrativo.

All'ordine del giorno della convocazione del Collegio sono iscritti i seguenti argomenti:

1. Parere sulla variazione del Bilancio di Previsione 2019 ai sensi dell'art. 175 co. 1 del D.Lgs 267/2000 al bilancio di previsione 2019 in corso di approvazione;
2. Parere sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del nuovo "Regolamento delle entrate comunali"
3. Verifica di cassa al 31/12/2018 e verifica cassa economale;
4. Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
5. Varie ed eventuali.

Punto n. 1 :

- Il Collegio passa all'esame della deliberazione di cui al punto uno dell'ordine del giorno avente ad oggetto: "Variazione N.1 al Bilancio di Previsione 2018", di cui agli allegati al presente verbale, per dare attuazione alle disposizioni di cofinanziamento degli investimenti da parte della Regione Veneto come da comunicazioni e della Legge Finanziaria 2019, nelle voci relative al finanziamento del Fondo per gli investimenti degli enti territoriali, dei Fondi regionali e finanziamenti "indiretti" agli enti locali e del Contributo 2019 per investimenti comunali di messa in sicurezza di scuole, strade, edifici pubblici. I commi da 107 a 114 disciplinano l'assegnazione, entro il 10 gennaio 2019, di contributi da parte del Ministero dell'interno ai Comuni, per 400 milioni di euro. L'assegnazione riguarda indistintamente tutti i Comuni fino a 20mila abitanti sulla base delle seguenti misure, predeterminate per fascia demografica, e precisamente per il Comune di Santa Maria di Sala, tra 10.000 e 20.000 abitanti: 100.000 euro. Gli investimenti oggetto del contributo devono riguardare opere di messa in sicurezza di scuole, strade, edifici pubblici e patrimonio comunale, non interamente finanziate da altre soggetti ed aggiuntive rispetto a quanto previsto nella prima annualità del piano triennale delle opere pubbliche di cui all'art. 21 del d.lgs n. 50/2016. Il Collegio esprime il relativo parere allegato alla presente verbale.

Punto n. 2 .

Il Collegio procede all'analisi della proposta di deliberazione consiliare di approvazione del nuovo regolamento generale delle entrate comunali e acquisiti i principali punti di modifica esprimono parere favorevole redigendo apposito parere sul punto, allegato al presente verbale.

Punto n. 3

Il Collegio procede alla verifica dei saldi di cassa del tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 31/12/2018. Viene constatata la coincidenza delle risultanze di cassa alla medesima data. Viene inoltre verificata la situazione della Cassa economale al 31/12/2018 riscontrando la correttezza delle operazioni e la coincidenza della situazione di cassa con le scritture contabili, riscontrate nella determina del Dirigente del Settore Economico e Contabile n. 39 del 21/01/2019 di approvazione del Conto dell'Economo comunale anno 2018. Il Collegio ricorda che il Conto dell'Economo comunale deve essere inviato alla Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale per il Veneto.

Punto n. 4

Il Collegio prende visione degli elaborati trasmessi dal Dirigente del Settore Economico relativamente ai tre settori di competenza dirigenziale da esaminare, predisposti dai responsabili di settore:

- dal Responsabile del Settore Contabile e Amministrativo, Dott. Romano Armellin,
- dal Responsabile del Settore Servizi al Cittadino, Dott. Francesco Bozza;
- dal Responsabile Settore Tecnico, Geom. Carlo Pajaro.

Viene preliminarmente esplicitata la situazione di formazione per anno dei residui attivi e dei residui passivi componenti il FPV anno 2018 e quelli desunti dalla competenza.

Ciò premesso, al fine di esprimere il proprio motivato parere, si ritiene opportuno effettuare alcuni riscontri, individuando criteri di campionatura:

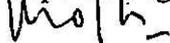
- relativamente al riaccertamento dei residui attivi si procede alla verifica della fondatezza giuridica dei crediti accertati e della loro esigibilità, facendo riferimento a quelli di importo superiore ai 20.000,00 euro;
- relativamente al riaccertamento dei residui passivi si procede alla verifica del permanere delle posizioni debitorie effettive rispetto agli impegni assunti, facendo riferimento a quelli di importo superiore ai 20.000,00 euro;
- relativamente all'eliminazione dei residui attivi si procede alla verifica delle ragioni e delle procedure sottostanti a tale decisione, facendo riferimento alle posizioni superiori all'importo di euro 5.000,00;
- relativamente all'eliminazione dei residui passivi si procede alla verifica delle motivazioni che hanno portato al riconoscimento della loro assoluta insussistenza, facendo riferimento alle posizioni superiori all'importo di euro 5.000,00;

Tali riscontri sono effettuati, per le rispettive competenze, con l'assistenza dei summenzionati Responsabili di Settore.

Alle ore 17.30 il Presidente dichiara chiusa la riunione previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale e del relativo parere che ne forma parte integrante.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Leopoldo Fogale



Dott.ssa Silvia Susanna



Dott. Michele Marchetto

