



# COMUNE DI SANTA MARIA DI SALA

*Città Metropolitana di Venezia*

COMUNE DI S. MARIA DI SALA



PROT. 0014206  
13-07-2020 - PdC/2/11

## VERBALE N^ 2/2020 del 13/07/2020

Il giorno 13 Luglio 2020, alle ore 09.30 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. Verifica salvaguardia di Bilancio di Previsione 2020, Assestamento Generale e Variazione N. 1 al Bilancio di Previsione con applicazione dell'Avanzo di Amministrazione;
2. Parere alla modifica della Programmazione del fabbisogno del personale anno 2020 per recepimento del Decreto sulle capacità assunzionali (Decreto del 17 Marzo);
3. Pareri ai Regolamenti comunali IMU e Gestione Entrate;
4. Verifica di cassa al 30/06/2020 e verifica cassa economale;
5. Verifica trasmissione alla Corte dei Conti mediante il Sistema SIRECO dei Conti giudiziali degli Agenti Contabili dell'Ente anno 2019;
6. Verifica trasmissione alla BDAP dei dati relativi al Rendiconto della gestione esercizio 2019;
7. Verifica trasmissione alla Corte dei Conti di controllo per il Veneto Sistema COnTE della documentazione relativa al Rendiconto di Gestione esercizio 2019;
8. Rendiconto 5per mille dei proventi incassati nel 2019 Redditi 2016
9. Varie ed eventuali.

### Punto n. 1

- Il Collegio prende visione della Relazione del Dirigente del Settore Economico e Amministrativo sulla "Salvaguardia degli Equilibri generali al Bilancio di Previsione 2020" attestando che l'ente registra una situazione di squilibrio non compensabile con maggiori entrate e/o la riduzione delle spese e al fine del ripristino della situazione di pareggio, ai sensi dell'art. 187 del D.lgs. 267/2000, applica l'avanzo di amministrazione per la quota di € 357.691,88 destinandolo a spese correnti di cui €75.335,12 derivante dalla quota vincolata a spese correnti e il rimanente importo pari a € 282.356,57 derivante dalla quota libero dell'avanzo di amministrazione e per la parte capitale l'ente applica avanzo di amministrazione per l'importo complessivo di € 1.335.000,00 di cui € 191.205,82 quale quota destinata ad investimenti, € 45.795,82 quale quota di avanzo vincolato ed € 1.097.998,36 quale quota di avanzo libero;

Il Collegio, successivamente passa all'esame della Variazione n. 1 con applicazione dell'Avanzo di amministrazione per sopperire alle minori entrate quali IMU, Add. Comunale all'Irpef, Tosap, utilizzo impianti sportivi comunali, palestre e altri spazi comunali, Trasporto scolastico e Mensa, Diritti e rimborsi vari e all'iscrizione a bilancio di nuovi trasferimenti dello Stato per l'emergenza sanitaria Covid- 19 quali Contributi Buoni alimentari e ai contributi sanificazione luoghi pubblici.

Sul fronte delle maggiori spese si registrano spese per manutenzioni ordinarie e

3

straordinarie, per consumi e per trasferimenti alle famiglie. Vi sono, altresì, le spese correlate ai contributi in entrata.

Sugli investimenti il Collegio prende atto dell'iscrizione a Bilancio dell'assunzione di un mutuo pari a 200.000,00 euro per la manutenzione della Palestra del Capoluogo.

Analizzate le variazioni il Collegio esprime il parere allegato al presente verbale.

## **Punto n. 2**

Il Collegio dopo aver analizzato la Deliberazione di Giunta comunale n. 149 del 01 Luglio 2020 avente ad oggetto "RECEPIMENTO DEL DECRETO SULLE CAPACITA' ASSUNZIONALI (DECRETO 17 MARZO 2020) E MODIFICA PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2020" e i relativi allegati, e aver ottenuto i chiarimenti richiesti al Dirigente del Settore Servizio Personale, rinvia il relativo parere per un approfondimento in materia.

## **Punto n. 3**

Il Collegio analizzata la documentazione trasmessa dal Dirigente del Settore Economico e Amministrativo relativa ai regolamenti comunale sulla disciplina dell'Imposta municipale propria (Nuova IMU di cui alla Legge n. 160/2019) e regolamento generale sulla gestione e riscossione delle entrate comunali in recepimento delle nuove disposizioni legislative ed esprime parere favorevole allegandone copia al presente verbale.

## **Punto n. 4**

Il Collegio procede alla verifica dei saldi di cassa del Tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 30/06/2020. Viene constatata la coincidenza delle risultanze di cassa alla medesima data nelle risultanze sotto riportate.

	<i>IN CONTO</i>		<i>TOTALE</i>
	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2019			4.873.467,37
RISCOSSIONI	722.123,33	3.356.317,46	4.078.440,79
PAGAMENTI	817.592,00	3.132.638,62	-3.950.230,62
Riscossioni da regolarizzare			903.801,52
Pagamenti da regolarizzare			-25,32
FONDO DI CASSA AL 30 GIUGNO 2020			5.905.453,74
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 30 GIUGNO 2020			0,00

Viene inoltre verificata la situazione della Cassa economale al 30/06/2020 riscontrando la correttezza delle operazioni e la coincidenza della situazione di cassa con le scritture contabili, riscontrate, altresì, nella determinazione del Dirigente del Settore Economico e Contabile n. 413 del 08/07/2020 di approvazione del rendiconto del 2° trimestre del Conto dell'Economo comunale anno 2020.

## **Punto n. 5**

Il Collegio prende atto della trasmissione, entro i termini di legge dopo l'approvazione del Rendiconto 2019, alla Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale del Veneto attraverso il sistema SIRECO dei conti giudiziali degli Agenti contabili interni ed esterni dell'Ente per l'anno 2019 con esito positivo di accettazione notificato via pec dalla stessa Corte e registrati al prot. generale.

### **Punto n. 6**

IL Collegio procede alla verifica della trasmissione alla BDAP dei dati relativi al Rendiconto 2019 (Schemi di Bilancio, Dati analitici e contabili e Piano degli indicatori e dei risultati attese) e allegati.

### **Punto n. 7**

Il Collegio procede alla verifica della trasmissione alla Corte dei Conti Sezione Controllo per il Veneto della documentazione relativa al Rendiconto esercizio 2019 con il sistema CONTe:

- Delibera di Consiglio di approvazione del Rendiconto 2019 n. 10 del 25/06/2020;
- Parere dei Revisori sullo schema di rendiconto 2019;
- Prospetto predisposto dal Dirigente del Settore Economico e Finanziario delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2019 (*articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138*)
- Relazione piano di razionalizzazione delle spese di funzionamento a consuntivo 2019
- Delibera di Consiglio comunale n.52 del 18/11/2019 di ricognizione delle partecipazioni societarie;
- Prospetti saldi di finanza pubblica EELL consuntivo 2019;
- Delibera di Giunta Comunale n. 78 del 25/06/2020 di approvazione del Referto sul controllo di Gestione e Referto sul controllo di gestione consuntivo 2019.

### **Punto n. 8**

Il Collegio prende atto che con determinazione del Dirigente del Settore Servizi al Cittadino n. 426 del 13/07/2020 è stato approvato il modello di rendicontazione quota del 5 per mille dell'Irpef relativa all'anno d'imposta 2016 –dichiarazioni dei Redditi 2017”, pari a euro 7.420,12, incassata nell'esercizio finanziario 2019 con la Relazione della destinazione dei fondi, e sottoscrive il modello.

Il Collegio ricorda che i comuni destinatari di contributi inferiori a 20.000,00 euro debbono redigere il rendiconto e la relazione sui modelli cartacei predisposti da questo Ministero e allegati alla presente circolare entro un anno dalla corresponsione del contributo e conservarli agli atti del proprio Ufficio per dieci anni secondo le modalità operative indicate nelle precedenti circolari di questa Direzione Centrale.

Si richiama, infine, l'obbligo a carico dei comuni destinatari del contributo della pubblicazione del rendiconto e della relazione illustrativa sul proprio sito web così come stabilito dall'articolo 8 del decreto legislativo 111 del 3 luglio 2017.

Alle ore 11.15 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

