



COMUNE DI SANTA MARIA DI SALA

VERBALE N^ 1/2023 del 02/02/2023

Il giorno 02 Febbraio 2023, alle ore 09.00 presso la sede municipale del Comune di Santa Maria di Sala, si è riunito il Collegio di Revisione Economico-Finanziaria dell'Ente, nominato con deliberazione del Consiglio comunale n. 45 del 28/07/2021, nella sua prima riunione collegiale.

Sono presenti il dott. Giovanni Zampieri, Presidente, la Dott.ssa Laura Filippin e il dott. Stefano Mattarollo, componenti.

Partecipa alla riunione il dott. Romano Armellin, Dirigente del Settore Economico e Amministrativo e il Dott. Paolo Favaro Responsabile Area posizione Organizzativa Economico Finanziaria.

All'ordine del giorno della convocazione del Collegio vi sono i seguenti punti:

- 1- Verifica di Cassa al 30/12/2022 del Tesoriere e dell'Economo comunale.
- 2- Verifica di Cassa dell'Economo comunale al 02/02/2023 e saldi contabili al 31/12/2022 dei conti correnti postali e bancari
- 3- Firma del Modello delle Spese di rappresentanza anno 2022
- 4- Trasmissione della Relazione sui Controlli Interni anno 2021 alla Corte dei Conti
- 5- Trasmissione alla BDAP del Bilancio di Previsione 2023-2025
- 6- Verifica ricevimento dei Conti Giudiziali anno 2022;
- 7- Trasmissione adempimenti tempestività dei pagamenti del IV trimestre e annuale 2022 e Stock di debiti commerciali scaduti al 31/12/2022
- 8- Varie ed eventuali.

Punto 1. Verifica di Cassa al 30/12/2022

Il Collegio procede alla verifica dei saldi di cassa del Tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 30/12/2022. Viene constatata la coincidenza delle risultanze di cassa contabile dell'Ente alla medesima data nelle risultanze sotto riportate.

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2022			7.532.503,65
RISCOSSIONI	1.347.011,64	9.843.627,84	11.190.715,20
PAGAMENTI	1.139.499,35	9.967.264,26	11.106.763,61
Riscossioni da regolarizzare			
Pagamenti da regolarizzare			
FONDO DI CASSA AL 30 Dicembre 2022			7.616.455,24
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 30 Dicembre 2022			0

Relativamente alla verifica della cassa vincolata si conferma che sono presenti Euro 86.967,29 di cassa Vincolata alla data del 31/12/2022 come riportato nella situazione contabile del Tesoriere; il responsabile del Settore Economico Finanziario ha evidenziato che tale cassa non è stata utilizzata e che quindi non sono necessari dettagli relativi ai vari utilizzi ed ai ripristini della stessa.

Viene inoltre verificata la situazione della Cassa economale al 31/12/2022 riscontrando la correttezza delle operazioni e la coincidenza della situazione di cassa con le scritture contabili, situazione corrispondente alla determina del Dirigente del Settore Economico e Contabile n. 39 del

17/01/2023 che approva il Conto dell'Economo comunale per l'anno 2022.

Punto 2. Verifica di Cassa dell'Economo comunale al 02/02/2023 e saldi contabili al 31/12/2022 dei conti correnti postali e bancari

Il Collegio verifica la situazione della Cassa economale al 02/02/2023 riscontrando la correttezza delle operazioni e la coincidenza del contante in cassa con le scritture contabili riscontrate con un saldo di euro 790,00. Constata l'emissione di un buono economale dell'importo di 200,00 euro per l'acquisto di una App per la verifica delle Targhe dei mezzi circolanti nelle strade comunali per il Servizio di Polizia Locale.

Vengono evidenziati, con consegna copie, i saldi contabili dei conti correnti postali in essere e dei conti correnti bancari associati al conto di Tesoreria comunale. Tali Saldi verranno contabilizzati nel Conto del Patrimonio nelle disponibilità di cassa.

Punto 3: Firma del Modello delle Spese di rappresentanza anno 2022

Il Collegio procede alla presa d'atto e firma del modello predisposto dal Dirigente del Settore Economico e Amministrativo dell'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2022 (articolo 16, comma 26, del Decreto-Legge 13 agosto 2011, n. 138), modello agli atti del presente verbale. Detto modello deve essere pubblicato nel sito istituzionale dell'Ente e allegato al Rendiconto esercizio2022 e successivamente dovrà trasmesso entro 30 giorni alla Corte dei Conti di Venezia.

Punto 4. Trasmissione della Relazione sui Controlli Interni anno 2021 alla Corte dei Conti

Il Collegio, infine, prende atto della completa trasmissione attraverso l'apposita piattaforma telematica della pubblica Amministrazione Corte dei Conti Finanza Territoriale per l'ente **COMUNE DI SANTA MARIA DI SALA dello Schema per il referto annuale del Sindaco dei Comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti sul funzionamento del sistema dei controlli interni nell'anno 2021** attraverso la ricevuta di avvenuta acquisizione Numero protocollo: CORTE DEI CONTI - SEZ_CON_VEN - SC_VEN - 0000500 - Ingresso - 27/01/2023 -13:53, allegata al presente verbale.

Punto 5. Trasmissione alla BDAP del Bilancio di Previsione 2023-2025

Il Collegio, infine, prende atto della completa trasmissione attraverso l'apposita piattaforma telematica della pubblica Amministrazione **BDAP del Bilancio di Previsione anno 2023-2025, secondo le modalità ed i contenuti previsti dal D.M. 12/05/2016, e relativi allegati** (Schemi di bilancio, Dati Analitici, Piano degli indicatori e dei risultati attesi, Relazione sulla gestione e nota integrativa, Relazione del collegio dei revisori dei conti, ecc) il quale è stato sottoposto alla procedura automatica dei controlli con esito positivo dopo l'approvazione con deliberazione di Consiglio comunale n. 68 del 22/12/2022. Le singole ricevute di inoltro e la mail di avvenuta trasmissione completa sono allegate al presente verbale.

Punto 6: Verifica ricevimento dei Conti Giudiziali anno 2022

Il Dirigente riferisce al Collegio dell'avvenuta trasmissione degli Agenti Contabili entro il 31/01/2023 dei conti giudiziali anno 2022 di cui alla deliberazione di Giunta comunale n. 5 del 20-01-2022. Si attende determinazione di parifica dei Conti Giudiziali da parte del Dirigente del Settore Economico e Amministrativo quale allegato al Rendiconto 2022. Successivamente detti Conti Giudiziali dovranno essere trasmessi alla Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale del Veneto.

Punto 7: Trasmissione adempimenti tempestività dei pagamenti del IV trimestre e annuale 2022 e stock di debiti commerciali scaduti al 31/12/2022

Il Collegio prende visione della pubblicazione sul sito istituzionale nell'apposita sezione della Amministrazione trasparente del Comune di Santa Maria di Sala degli indicatori relativi alla Tempestività dei pagamenti relativamente al IV trimestre 2022 e di quello Annuale 2022.

Viene verificata e documentata la dichiarazione dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31/12/2022, dalla quale si evince che il Comune non ha debiti commerciali scaduti. Pertanto nel Bilancio di Previsione 2023 non ha l'obbligo di stanziamento del Fondo di Garanzia Debiti Commerciali

(FGDC).

Punto 8: Varie ed eventuali

a) Richiesta documenti per una verifica puntuale adempimenti fiscali, contabili e amministrativi

Il Collegio consegna una lista di documenti da predisporre al fine di poter espletare le necessarie verifiche nel campo degli adempimenti fiscali, contabili e amministrativi.

A tal fine in sede di verifica odierna si interpellano i dipendenti Dott.ssa Bozza Patrizia (dichiarazioni Iva e modelli LiPe) e il Dott. Maso Carlo (contrattualistica) al fine di concordare modulistica e tempi di consegna. Una parte della documentazione già riportata nella predetta lista è stata oggetto di verifica nella seduta odierna senza riscontrare eccezioni (cassa del Tesoriere e cassa economale, Agenti Contabili e consegnatari di Azioni).

b) Presa d'atto

Il collegio dà atto che con posta certificata: prot. n.30594 del 23-12-2022 è stato trasmesso il verbale di monitoraggio dell'attuazione delle misure previste dal piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2022-2024.

c) Altro

Il Collegio, a seguito delle recenti notizie apparse su organi di stampa locali, chiede se sono stati predisposti atti in conseguenza dei fatti riportati, in particolare relativamente al personale dipendente Dirigente del Settore Tecnico. Il Dott. Armellin riferisce ed esibisce la determinazione del Segretario Generale e del Dirigente del Settore Economico Amministrativo n. 56 del 26/01/2023 avente ad oggetto "Sospensione cautelare obbligatoria dal lavoro del dipendente matricola 212 – riconoscimento trattamento economico di cui all'art. 38 c.7 del CCNL del personale dell'area delle funzioni locali del 17.12.2020". Il Collegio ne prende atto.

Il Collegio altresì invita il RPCT, appositamente convocato, a valutare i presupposti per un aggiornamento del Piano Anticorruzione, in particolare mediante la revisione della mappatura dei processi che paiono coinvolti, col conseguente adeguamento delle misure organizzative interne, riducendo, ad es., i livelli di discrezionalità.

Alle ore 12.30 il Presidente dichiara chiusa la riunione previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giovanni Zampieri

Dott.ssa Laura Filippin

Dott. Stefano Mattarollo