

REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE DI MONTÉGALDELLA**VERBALE n. 1 del 17 gennaio 2019**

Il giorno **17 gennaio 2019** alle ore 11.00, il Revisore dei conti Dott. Michele Roviato, eletto dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 28 del 04/12/2018, per il periodo 01/01/2019 – 31/12/2021, si è recato presso la sede del Comune di Montegalbella per provvedere al proprio insediamento.

Alla riunione è presente il responsabile area finanziaria ed economo Matteo Pierobon;

1. Il revisore prende atto che l'organigramma del servizio finanziario di cui all'art. 153 del D.Lgs. 267/2000 prevede la seguente dotazione organica:
 - Matteo Pierobon, responsabile dell'ufficio economico finanziario, tributi ed economato.
2. L'elenco dei responsabili dei servizi ex art. 109 D. Lgs. 267/2000 è il seguente:
 - Albano Marco: Segreteria Generale e Responsabile settore amministrativo;
 - Matteo Pierobon: Responsabile settore economico finanziario;
 - Segato Adalberto: Responsabile settore tecnico.
3. L'organico del Comune è formato da:
 - a. Romere Valentina: ufficio anagrafe
 - b. Tonnini Piergiorgio: ufficio tecnico
 - c. Savoldelli Naria: ufficio ragioneria
 - d. Bertozzo Gabriella: ufficio segreteria
 - e. Donadello Giuseppe e Maran Diego: stradini comunali (area tecnica)
 - f. Gianfranco Sante Sarti: vigile.
4. Con provvedimento n. 3 del 19.04.2018 il Consiglio Comunale ha approvato il Rendiconto di gestione 2017:

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2017**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				659.046,81
RISCOSSIONI	(+)	85.535,90	1.099.278,54	1.184.814,44
PAGAMENTI	(-)	166.969,39	1.051.852,36	1.281.821,75
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			625.039,50
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			625.039,50
RESIDUI ATTIVI	(+)	50.000,00	147.363,93	197.363,93
RESIDUI PASSIVI	(-)	25.068,29	121.961,47	147.029,76
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			81.229,08
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			140.101,66
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			454.042,93

5. Con provvedimento n. 27 del 04.12.2018 il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione 2019-2020-2021 rilevando il seguente Quadro generale riassuntivo:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019 - 2020 – 2021

ENTRATE	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00		
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	892.850,00	888.650,00	881.150,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	120.300,00	120.300,00	120.300,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	164.800,00	164.800,00	164.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.197.950,00	1.193.750,00	1.186.250,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	440.000,00	440.000,00	440.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	244.000,00	244.000,00	244.000,00
Totale titoli	1.881.950,00	1.877.750,00	1.870.250,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.881.950,00	1.877.750,00	1.870.250,00

SPESE	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.100.650,00 0,00	1.093.250,00 0,00	1.082.750,00 0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	20.000,00 0,00	20.000,00 0,00	20.000,00 0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	1.120.650,00	1.113.250,00	1.102.750,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	77.300,00	80.500,00	83.500,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	440.000,00	440.000,00	440.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	244.00,00	244.000,00	244.000,00
Totale titoli	1.881.950,00	1.877.750,00	1.870.250,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.881.950,00	1.877.750,00	1.870.250,00

6. A seguito di colloquio con il responsabile area finanziaria, emerge che sono attualmente in vigore, tra gli altri, i seguenti regolamenti:

- regolamento di contabilità;
- regolamento dei controlli interni DL 174/2012;
- regolamento per la gestione dei tributi;
- regolamento del Consiglio Comunale;
- regolamento per l'organizzazione degli uffici e dei servizi.

Gli agenti contabili nominati dall'ente con provvedimento del sindaco ex art. 50, c. 10 TUEL, sono: Matteo Pierobon – Economo e Romere Valentina - Ufficio Anagrafe.

7. Indebitamento: il revisore unico prende in esame la situazione dei mutui contratti, dalla quale risultano quanto segue:

Ente erogatore	Tipologia	Debito residuo alla data della verifica
Cassa Depositi e Prestiti	Mutui a medio/lungo termine	€ 657.644,77

8. Gli enti/società partecipati dal Comune sono:

Denominazione/ragione sociale	% partecipazione
SORARIS SPA	6,65%
VIACQUA SPA	0,07%
SIBET ACQUA SRL (in fase di incorporazione con Viacqua)	4,97%

9. Viene consegnata copia dell'inventario.

10. Adempimenti fiscali: le dichiarazioni fiscali e gli adempimenti fiscali vengono seguiti dallo Studio TZ&A per quanto riguarda gli adempimenti IVA e IRAP, mentre H3 STP segue certificazioni e ritenute per i lavori dipendenti e autonomi e tenuta paghe. Il Revisore prende atto che l'ente per l'applicazione dell'Irap non ha proceduto all'esercizio dell'opzione per la separazione delle attività commerciali ed istituzionali.

11. Fidejussioni e garanzie ricevute: non sono presenti fidejussioni e garanzie ricevute.

12. Fidejussioni e garanzie prestate: non sono presenti fidejussioni e garanzie prestate.

Si procede ora ad una verifica della cassa comunale al 31.12.2018 data di chiusura dell'esercizio appena concluso che coincide con i dati del conto di Diritto e di Fatto c/o la tesoreria comunale:

VERIFICA DI CASSA COMUNALE ANNO 2018

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				625.039,50
RISCOSSIONI	(+)	219.376,86	1.111.614,81	1.330.991,67
PAGAMENTI	(-)	52.098,94	1.402.010,97	1.454.109,91
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			721.298,12
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			721.298,12

VERIFICA GESTIONI CONTABILI INTERNE AFFIDATE ALL'ECONOMO COMUNALE

Si procede al controllo delle gestioni di cassa interne affidate all'economo comunale.

All'Economo Matteo Pierobon verranno anticipati € 1.100,00 (millecento) in unica tranche con prossimo apposito atto. Pertanto, ad oggi la cassa è pari a zero, essendo stato versato il residuo di cassa presso il Tesoriere alla fine dello scorso anno, come da determinazione n. 208 del 31/12/2018. Non sono stati emessi buoni da inizio anno ad oggi.

PRINCIPALI OPERE PUBBLICHE:

Le principali opere pubbliche che il Comune ha in programma di effettuare nel corso del 2019 sono le seguenti:

- Sistemazione parco cittadino sito in prossimità della palestra comunale: previsione di spesa circa € 250.000,00 – copertura mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione. Attualmente è stato approvato il progetto definitivo e si è indetta la gara. Si prevede di ultimare i lavori entro il 31/12/2019.
- Manutenzione straordinaria delle scuole per circa € 90.000. Attualmente è stato approvato il progetto definitivo, e si è indetta la gara. La copertura è prevista mediante finanziamento regionale pari a circa € 45.000 e utilizzo dell'avanzo per circa € 45.000. Si prevede di ultimare i lavori entro il 31/12/2019.

VERIFICA PRINCIPALI ADEMPIMENTI

CONTROLLO SULL'INDEBITAMENTO

Il Revisore rileva che nell'esercizio 2018 l'Ente non ha fatto ricorso all'indebitamento e non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

CONTROLLO SULLA SPESA DEL PERSONALE

Il revisore rileva che nell'esercizio 2018 l'Ente non ha effettuato:

- rinnovi di contratti a tempo determinato;
- proroghe di contratti a tempo determinato;

ad eccezione di quanto riguarda il personale in convenzione confermato per un ulteriore anno (Matteo Pierobon, Segato Adalberto e Tonnini Piergiorgio)

RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE: effettuata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 29/12/2018.

Alle ore 12.00, esauriti gli adempimenti di rito, la seduta è tolta previa redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Michele Roviario

L'Organo di Revisione economico finanziaria