

VERBALE N. 35/20

del 07/03/2020

La sottoscritta dr.ssa Nicoletta Mazzagardi, Revisore unico del Comune di Tribano, Interpellato per esprimere il proprio il parere ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b, del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dall'art. 3, comma 2-bis, del D.L. n. 174/2012 in merito a:

**"1^ VARIAZIONE AL PIANO DELLE OPERE PUBBLICHE TRIENNALE 2020 – 2022 "
DELIBERA DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 8 DEL 02/03/2020**

Viste le deliberazioni:

- C.C. n. 34 del 30.09.2019 per approvazione del Documento Unico di Programmazione 2020/2022, che contiene anche il Piano Triennale delle Opere Pubbliche;
- C.C. n. 47 del 30.12.2019, di approvazione della nota di aggiornamento al D.U.P. 2020/2022;
- C.C. n. 53 del 30.12.2019 per approvazione del bilancio di previsione per il triennio 2020-2022 unitamente al piano delle opere pubbliche per il triennio 2020/2022;
- Richiamato l'art. 21 comma 1 del D.Lgs 50/2016 che prevede la compilazione della Programmazione Triennale delle Opere Pubbliche,
- Verificata la necessità di apportare variazioni al Piano Opere Pubbliche 2020-2022 – Annualità 2020-2021, come da allegato sub A, in quanto sono intervenute nuove condizioni come di seguito sintetizzato:

1. REALIZZO CAMPO CALCETTO

- MUTUO ICS € 200.000,00
- DESTINAZIONE AVANZO 2019 € 53.000,00

2. PERCORSO VITA QUARTIERE MUSICISTI

- REGIONE € 15.834,72
- DESTINAZIONE AVANZO 2019 € 11.645,28

3. SCUOLA MEDIA EFFICIENTAMENTO ENERGETICO

- REGIONE € 231.408,65
- DESTINAZIONE AVANZO 2019 € 10.000,00
- CONTO TERMICO € 92.346,37

4. RISTRUTTURAZIONE SEDE MUNICIPALE – SOSTITUZIONE SERRAMENTI INTERNI E ILLUMINAZIONE UFFICI

- STATO € 50.000,00
- CONTO TERMICO € 20.000,00

5. ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA ELEMENTARE

- REGIONE VENETO € 35.500,00
- DESTINAZIONE AVANZO 2019 € 15.500,00

6. SISTEMAZIONE PAVIMENTAZIONI PISTA BALLO E CAMPI BASKET (PARROCCHIALI E Q. MUSICISTI)

- DESTINAZIONE AVANZO 2019 € 31.000,00

7. SISTEMAZIONE ALLOGGIO S. LUCA

- DESTINAZIONE AVANZO 2019 € 13.854,72

VISTE le schede debitamente predisposte (schede A e B) a firma del Responsabile in merito alla Programmazione Triennale delle Opere Pubbliche per il triennio 2020/2022;

- dato atto del permanere degli equilibri di bilancio e di finanza pubblica;
- considerati, i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dai responsabili del servizio,

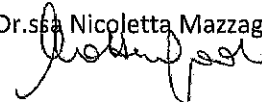
ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla proposta di deliberazione in argomento.

Rovigo, 07/03/2020

Il Revisore

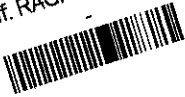
Dr.ssa Nicoletta Mazzagardi



Verbale n. 34

del 07/03/2020

Parere in merito alla proposta di delibera della Giunta
avente ad oggetto
"Riaccertamento ordinario dei residui"

Comune di Tribano
Provincia di Padova
Prot. n° 0002246 Fas. del 11-03-2020 Arrivo
UFF. RAGIONERIA - -


Sommario

ANALISI DEI RESIDUI	3
ANALISI DEI RESIDUI PER ESERCIZIO DI DERIVAZIONE	3
ACCERTAMENTI E IMPEGNI ASSUNTI O REIMPUTATI NEL 2019 MA NON ESIGIBILI AL 31/12/2019.....	4
ANALISI DELLA REIMPUTAZIONE.....	5
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31/12/2019.....	6
RESIDUI DA CONTO DEL BILANCIO 2018	8
RESIDUI PASSIVI FINANZIATI CON ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA.....	8
RESIDUI PARZIALMENTE/TOTALMENTE ELIMINATI	8
RICLASSIFICAZIONE DEI RESIDUI	9
CONCLUSIONI.....	9

L'Organo di revisione ha ricevuto in data 5 marzo 2020 la proposta di deliberazione di Giunta n. 15 del 3 marzo 2020 avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui" ai fini della formazione del rendiconto 2019.

Vista la delibera della Giunta avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui ai fini della formazione del rendiconto 2019" e i seguenti corredati allegati

Richiamati:

- il comma 4 dell'art. 3 del D. Lgs n.118/2011 che disciplina le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- il paragrafo 9.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

Tenuto conto

- delle determine assunte in via istruttoria dai singoli responsabili di entrata e di spesa e della relativa documentazione probatoria;
- che i residui approvati con il rendiconto della gestione dell'esercizio precedente non possono essere oggetto di ulteriori re imputazioni ma possono costituire economie o diseconomie di bilancio;

Esaminata la richiamata proposta deliberativa, unitamente alla documentazione allegata e ad ulteriore documentazione a supporto, si rileva la seguente situazione alla data del riaccertamento ordinario:

ANALISI DEI RESIDUI

Alla data del 31/12/2017, a seguito del riaccertamento ordinario, risultano i seguenti residui:

- residui attivi pari a € 622.971,97
- residui passivi pari a € 994.332,41

ANALISI DEI RESIDUI PER ESERCIZIO DI DERIVAZIONE

I **residui attivi**, classificati secondo l'esercizio di derivazione, dopo il riaccertamento dei residui sono i seguenti:

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	totale
Titolo 1						111.797,25	111.797,25
Titolo 2					12.228,86	10.959,04	23.187,90
Titolo 3			2.070,43	5,20	3.426,56	1.596,96	7.099,15
Titolo 4						302.000,00	302.000,00
Titolo 5							0,00
Titolo 6				174.600,39			174.600,39
Titolo 7							0,00
Titolo 9						4.287,28	4.287,28
TOTALE	0,00	0,00	2.070,43	174.605,59	15.655,42	430.640,53	622.971,97

COMUNE DI TRIBANO

I **residui passivi**, classificati secondo l'esercizio di derivazione, dopo il riaccertamento dei residui sono i seguenti:

	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	totale
Titolo 1	9.467,31			32.611,64	26.432,01	261.756,39	330.267,35
Titolo 2			18.835,21		206.358,33	322.340,25	547.533,79
Titolo 3							0,00
Titolo 4	72.200,67						72.200,67
Titolo 5							0,00
Titolo 7	21.449,71	2.500,00	324,88	3.446,31	3.137,71	13.471,99	44.330,60
TOTALE	103.117,69	2.500,00	19.160,09	36.057,95	235.928,05	597.568,63	994.332,41

ACCERTAMENTI E IMPEGNI ASSUNTI O REIMPUTATI NEL 2019 MA NON ESIGIBILI AL 31/12/2019

Nelle tabelle seguenti sono dettagliati gli accertamenti e gli impegni assunti o reimputati nel 2019, ma non esigibili alla data del 31/12/2019:

	Accertamenti 2019	Riscossioni c/competenza	Accertamenti mantenuti nel 2019	Accertamenti reimputati
Titolo 1				-
Titolo 2				
Titolo 3				
Titolo 4				
Titolo 5				
Titolo 6				
Titolo 7				
TOTALE	-	-	-	-

	Impegni 2019	Pagamenti in c/competenza	Impegni mantenuti nel 2019	Impegni reimputati
Titolo 1	112.981,81	88.286,08		24.695,73
Titolo 2	541.270,77	13.533,52	24.200,00	503.537,25
Titolo 3				
Titolo 4				
Titolo 5				
TOTALE	654.252,58	101.819,60	24.200,00	528.232,98

ANALISI DELLA REIMPUTAZIONE

Nelle tabelle seguenti sono dettagliati gli accertamenti e gli impegni non esigibili che sono stati correttamente reimputati negli esercizi in cui saranno esigibili:

	Accertamenti reimputati	2020	2021	2022
Titolo 1	24.695,73	24.695,73		
Titolo 2	503.537,25	503.537,25		
Titolo 3				
Titolo 4				
Titolo 5				
Titolo 6				
Titolo 7				
TOTALE	528.232,98	528.232,98	-	-

	Impegni reimputati (+)FPV	2020	2021	2022
Titolo 1	24.695,73	24.695,73		
Titolo 2	503.537,25	503.537,25		
Titolo 3				
Titolo 4				
Titolo 5				
TOTALE	528.232,98	528.232,98	-	-

L'organo di revisione ha verificato che la reimputazione degli impegni è stata effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa.

Nella tabella seguente sono dettagliate le reimputazioni che non hanno generato FPV nel caso di contestuale reimputazione di entrate e di spese:

COMUNE DI TRIBANO

	accertamenti reimputati		impegni reimputati
Titolo 1		Titolo 1	
Titolo 2		Titolo 2	
Titolo 3		Titolo 3	
Titolo 4		Titolo 4	
Titolo 5		Titolo 5	
Titolo 6			
Titolo 7			
TOTALE	-	-	-

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO AL 31/12/2019

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) al 31/12/2019 è pari a euro 528.232,98.

La composizione del FPV di spesa è la seguente:

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio o 2018	Spese Impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio o 2018 rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese Impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese Impegnate nell'esercizio o 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio o 2019 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a) - (b) - (x) - (y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c) + (d) + (e) + (f)
TOTALE MISSIONE 1 -	0	0	0	0	0	23.522,68	0,00	0,00	23.522,68
TOTALE MISSIONE 3						1.173,05			1.173,05
TOTALE MISSIONE 4						17.070,77			17.070,77
TOTALE MISSIONE 10						486.466,48			486.466,48
Totale FPV						528.232,98			528.232,98

L'organo di revisione ha verificato che:

- il fondo pluriennale vincolato di spesa al 31/12/2019 costituisce un'entrata nell'esercizio 2020 ed è così distinto:

COMUNE DI TRIBANO

FVP 2019		Importo
SPESA CORRENTE		
di cui:		
salario accessorio e premiante	24.695,73	
trasferimenti correnti		
incarichi a legali		
altri incarichi		
altre spese finanziate da entrate vincolate di parte corrente		
altro (da specificare...)		
TOTALE SPESA CORRENTE		0,00
SPESA IN CONTO CAPITALE	503.537,25	
TOTALE FPV 2019	528.232,98	0,00

L'alimentazione del fondo pluriennale di parte corrente è la seguente:

	2015	2016	2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile	0,00	58.072,34	28.886,16	10.718,55	24.695,73
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi di cui al punto 5.4a del principio contabile 4/2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'alimentazione del fondo pluriennale di parte capitale è la seguente:

	2015	2016	2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in c/competenza	0,00	35.434,00	203.027,41	200.000,00	503.537,25

Parere del Revisore Unico dr.ssa Nicoletta Mazzagardi del 7 marzo 2020

COMUNE DI TRIBANO

- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il FPV in spesa c/capitale è stato attivato in presenza di entrambe le seguenti condizioni: entrata esigibile e tipologia di spesa rientrante nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato della competenza potenziata.

La reimputazione degli impegni, secondo il criterio dell'esigibilità, coperti dal FPV, è **conforme** all'evoluzione dei cronoprogrammi di spesa.

RESIDUI DA CONTO DEL BILANCIO 2018

Nella tabella seguente sono riepilogati i residui attivi al 31/12/2018, accertati nel 2019 e non riscossi al 31/12/2019:

	Residui attivi iniziali al 1.1.2019	Riscossioni	Minori - Maggiori Residui	Residui attivi finali al 31.12.19
Titolo 1	124.312,84	126.292,05	1.979,21	0,00
Titolo 2	19.346,42	2.129,98	-4.987,58	12.228,86
Titolo 3	92.988,02	87.897,71	411,88	5.502,19
Titolo 4	94.984,40	92.348,65	-2.635,75	0,00
Titolo 5				
Titolo 6	275.140,39	100.540,00	0,00	174.600,39
Titolo 7				
Titolo 9	3.979,10	3.934,69	-44,41	0,00
TOTALE	610.751,17	413.143,08	-5.276,65	192.331,44

Nella tabella seguente sono riepilogati i residui passivi al 31/12/2018, impegnati nel 2019 e non pagati al 31/12/2019

	Residui passivi iniziali al 1.1.2019	Pagamenti	Minori Residui	Residui passivi finali al 31.12.19
Titolo 1	517.123,22	405.381,20	-42.806,06	68.935,96
Titolo 2	625.072,97	400.304,23	0,20	224.768,54
Titolo 3				
Titolo 4	74.399,31	2.198,64		72.200,67
Titolo 5				
Titolo 7	50.491,25	5.666,36	-13.966,28	30.858,61

RESIDUI PASSIVI FINANZIATI CON ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA

L'organo di revisione ha verificato che è **stato** rispettato il principio contabile applicato 4/2, nella parte che richiede di rilevare le economie di spese finanziate con entrata a destinazione vincolata nell'avanzo di amministrazione fondi vincolati.

RESIDUI PARZIALMENTE/TOTALMENTE ELIMINATI

L'organo di revisione ha verificato che, relativamente ai residui parzialmente o totalmente eliminati, i responsabili dei servizi hanno dato adeguata motivazione.

RICLASSIFICAZIONE DEI RESIDUI

L'organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha provveduto** alla riclassificazione in bilancio di crediti e debiti non correttamente classificati rispettando le indicazioni del punto 9.1 del principio contabile applicato 4/2

CONCLUSIONI

L'Organo di revisione, tenuto conto delle verifiche e di quanto riportato nel presente documento,

esprime parere favorevole

alla proposta di delibera in esame e invita l'ente, come stabilito dal principio contabile applicato 4/2, a trasmettere l'atto di riaccertamento dei residui al tesoriere.

Rovigo 7 marzo 2020

L'Organo di Revisione

Dr.ssa Nicoletta Mazzagardi





VERBALE N. 33/20

del 22/02/2020

La sottoscritta dr.ssa Nicoletta Mazzagardi, Revisore unico del Comune di Tribano, interpellato per esprimere il proprio parere ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b, del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dall'art. 3, comma 2-bis, del D.L. n. 174/2012 in merito a:

**"MODIFICA E INTEGRAZIONE AL PIANO DELLE OPERE PUBBLICHE TRIENNALE 2020 – 2022
E ANNUALE 2020"**

DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 6 DEL 06/02/2020

Viste le seguenti deliberazioni:

- Consiglio Comunale n.18 del 07/06/2019, per l'approvazione delle linee programmatiche per il periodo 2019- 2024;
- Giunta Comunale n. 51 del 06/08/2019, per approvazione il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2020/2022;
- Giunta Comunale n. 54 del 26/08/2019, per adozione del Piano Triennale dei Lavori Pubblici;
- Giunta Comunale n. 76 del 26/11/2019, per l'approvazione della nota di aggiornamento al documento unico di programmazione D.U.P. per il periodo 2020/2022;
- Consiglio Comunale n. 53 del 30.12.2019, per approvazione del bilancio di previsione finanziario 2020/2022;

Dato atto che nella programmazione triennale per l'anno 2021 era stata inserita l'opera quale "Realizzo campi calcetto" per il valore complessivo di €. 150.000,00 e che ora si intende anticipare la realizzazione all'anno 2021 con aumento della spesa a € 252.556,67 in seguito alla concessione di un mutuo infruttifero del credito sportivo di € 200.000,00;

Ravvisato, inoltre, che anche le opere di "Demolizione e ricostruzione del ponte di Via Bragadine" e "Consolidamento e ristrutturazione dei ponti di Via Pocasso" erano inserite nel piano opere pubbliche nella annualità 2020 e che necessita pertanto prevederle nella annualità 2021 in quanto soggetta ad eventuale contribuzione da parte dello Stato;

VISTE le schede debitamente predisposte (schede A,B,C,D,E,F) a firma del Responsabile in merito alla Programmazione Triennale delle Opere Pubbliche per il triennio 2020/2022 (All. A);

Appare necessario procedere alla modifica del programma triennale Opere Pubbliche 2020-2022 e l'elenco annuale 2020 e pertanto:

- dato atto del permanere degli equilibri di bilancio e di finanza pubblica;
- considerati, i pareri favorevoli di regolarità tecnica del responsabile Sitta Mario e contabile espresso da Cognolato Emanuela,

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla proposta di deliberazione in argomento.

Rovigo, 22/02/2020

Il Revisore

Dr.ssa Nicoletta Mazzagardi

VERBALE N. 32/20

del 22/02/2020

La sottoscritta dr.ssa Nicoletta Mazzagardi, Revisore unico del Comune di Tribano interpellato per esprimere il proprio parere ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b, del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dall'art. 3, comma 2-bis, del D.L. n. 174/2012 in merito a:

"ADOZIONE AI SENSI DELL'ART. 21 DEL DLGS N. 50/2016 E S.M.I. DELLO SCHEMA DI PROGRAMMA DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020-2021 E DELL'ELENCO ANNUALE RIFERITO ALL'ESERCIZIO 2020

Proposta di delibera del Consiglio Comunale n. 5 del 06/02/2020

PREMESSO CHE:

- L'articolo 21, comma 1 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50, come integrato del D.Lgs 56/2017, dispone che *"Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economica finanziaria degli enti"*.
- L'art. 21, comma 6 del medesimo decreto e s.m.i. prevede che *"Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208"*.
- che con deliberazione di Giunta Comunale n. 6 in data 06/02/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato di:
 - ✓ adottare il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2020/2021 redatto secondo il D.M. 14 del 16/01/2018 mediante utilizzo della piattaforma web del ministero delle Infrastrutture e Trasporti SCPSA e finalizzato alla pubblicità dello stesso, costituito dai seguenti elaborati:
 - SCHEDA A: quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma;
 - SCHEDA B: elenco degli acquisti del programma con indicazione degli elementi essenziali per la loro individuazione;
 - SCHEDA C: elenco degli interventi presenti nella prima annualità del precedente programma biennale e non riproposti e non avviati;
 - ✓ Di precisare che con l'adozione del presente provvedimento viene dato avvio al procedimento per la modifica e l'integrazione del DUP 2020-2022.

VERIFICATA

la correttezza della documentazione allegata in delibera e visti i pareri di regolarità tecnica e contabile dimessi in data 06/02/2020 dai responsabili dei servizi rispettivamente signori Sitta Mario e Cognolato Emanuela;

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

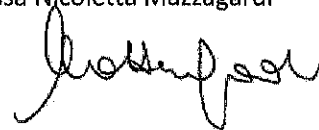
all'adozione dello schema di programma degli acquisti di forniture e servizi 2020-2021 e dell'elenco annuale riferito all'esercizio 2020

Comune di TRIBANO (PD)

Rovigo, 22/2/2020

Il Revisore

Dr.ssa Nicoletta Mazzagardi



Comune di TRIBANO (PD)

COMUNE DI TRIBANO Provincia di Padova	
6 FEB. 2020	
PROT. N. <u>1088</u>	
Cat. <u>5</u>	Cl. <u>2</u> Esco

VERBALE N. 31/20

del 06/02/2020

La sottoscritta dr.ssa Nicoletta Mazzagardi, Revisore unico del Comune di Tribano interpellato per esprimere il proprio parere ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b, del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dall'art. 3, comma 2-bis, del D.L. n. 174/2012 in merito a:

"1^ Variazione al bilancio di previsione 2020- 2022"

Proposta di delibera del Consiglio Comunale n. 1 del 22/01/2020

PREMESSO

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 in data 30/09/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2020/2022 e con deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 30.12.2019 è stata approvata la relativa nota di aggiornamento;
- che con propria deliberazione n. 53 in data 30/12/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2020/2022, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;

VERIFICATA

la necessità di apportare variazioni al Bilancio di Previsione Finanziario 2020/2022, annualità 2020 in quanto sono intervenute nuove condizioni ed esigenze che, al netto delle partite di giro, sono principalmente le seguenti:

Spese Centrale unica di committenza	8.000,00
Spese SUAP	8.420,00
Maggiori incassi rinnovo loculi	35.000,00
Fondo produttività personale	2.169,31
Spese energia elettrica edifici comunali	15.000,00
Spese varie patrimonio comunale	90.000,00
Spese ricovero struttura anziani	2.000,00
Spese progetti vari Regione	2.000,00
Minore entrata fondo solidarietà comunale	11.886,99
Minori spese di segreteria	10.000,00
Minori spese professionali	12.000,00
Minori spese trasporto scolastico	3.000,00

RICHIAMATI l'art. 175, commi 4 e 5 del d.lgs 267/2000, modificato e integrato dal d. lgs n. 118/2011 che dispongono che:

- *le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine" (comma 4);*
- *in caso di mancata o parziale ratifica del provvedimento di variazione adottato dall'organo esecutivo, l'organo consiliare è tenuto ad adottare nei successivi trenta giorni, e comunque sempre entro il 31 dicembre dell'esercizio in corso, i provvedimenti ritenuti necessari nei riguardi dei rapporti eventualmente sorti sulla base della deliberazione non ratificata" (comma 5);*

Parere del Revisore Unico dr.ssa Nicoletta Mazzagardi del 6/2/2020

Comune di TRIBANO (PD)

VISTI i prospetti allegati alla proposta di delibera di C.C. sopra citata e in particolare l'**allegato "A"** contenente l'elenco delle variazioni di competenza, e di cassa da apportare al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 e l'**allegato "B"** riportante i dati di interesse del tesoriere;

PRESO ATTO che il Revisore ha ricevuto la proposta di delibera di C.C. di prossima convocazione, con la quale viene richiesto il parere sulle variazioni assunte che comportano variazioni al Bilancio di Previsione 2020/2022

Dato atto del permanere:

- degli equilibri di bilancio di parte corrente e conto capitale, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del d.Lgs. n. 267/2000;
- degli equilibri di finanza pubblica previsti dalle regole sul pareggio di bilancio;

CONSIDERATI, i parere favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi di responsabili del servizio e dal responsabile del servizio di ragioneria Cognolato Emanuela

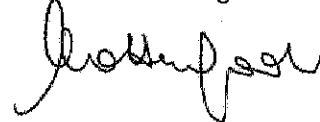
ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla variazione del bilancio previsionale 2020/2022.

Rovigo, 6/2/2020

Il Revisore

Dr.ssa Nicoletta Mazzagardi



Comune di TRIBANO (PD)

VERBALE N. 30/20

del 28/01/2020

La sottoscritta dr.ssa Nicoletta Mazzagardi, Revisore unico del Comune di Tribano interpellato per esprimere il proprio parere avente ad oggetto:

DELIBERA DI ADESIONE ALL'ACCORDO EX ART. 182 BIS L.F. DA PRESENTARSI DA PARTE DEL CONSORZIO PADOVA SUD NEI CONFRONTI DEI COMUNI CONSORZIATI.

Premesso

- che è stata ricevuta in data odierna la proposta di delibera della Giunta Comunale n. 7 del 23/1/2020 in oggetto corredata con la documentazione inerente le diverse fasi della presentazione al Tribunale di Rovigo dell'accordo di ristrutturazione del debito;
- che, in estrema sintesi, il comune di Tribano vanta un credito liquido ed esigibile, nei confronti del Consorzio Padova Sud di € 6.328,59;
- che dalle informazioni assunte l'accordo ex art. 182 bis è stato sottoscritto da creditori rappresentanti oltre l'85% dei crediti, soddisfacendo quindi la principale condizione di ammissibilità alla procedura di almeno il 60% dei crediti;
- che in seguito ad un primo rigetto dell'omologa dell'accordo da parte del Tribunale di Rovigo, a causa dell'incertezza del pagamento integrale alle scadenze di legge dei creditori non aderenti al Piano, il Consorzio Padova sud intende ora proporre un nuovo piano allargando i crediti aderenti chiedendo, pertanto, l'adesione anche ai comuni, come Tribano, che non avevano sottoscritto il primo accordo;
- che l'eventuale adesione del comune comporta la proroga dell'incasso del credito al 30/6/2025;
- che in caso di ulteriore mancata omologa del nuovo Piano, l'organo amministrativo del Consorzio Padova Sud conferma che dovrà richiedere l'auto fallimento e, in questo caso, in base alla graduazione dei privilegi in primis quelli dell'Erario, il credito del comune di natura chirografaria potrebbe non trovare alcuna capienza per il soddisfo;
- che la definizione dell'accordo tutela tutti i consorziati e dovrebbe permettere di sanare le passività del Consorzio.

Esaminata:

- la documentazione posta a supporto dell'accordo;
- gli effetti che l'eventuale fallimento del Consorzio Padova Sud potrebbe causare al credito dell'ente;

E preso atto degli effetti che potrebbe avere la mancata conclusione dell'accordo sui comuni consorziati,

Visti:

- i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile;

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla proposta di delibera in oggetto.

Rovigo, 28/01/2020

Comune di Tribano
Provincia di Padova
Prot. n° 0000803 Fas. del 29-01-2020 Arrivo
Uff. RAGIONERIA - -



Il Revisore

Dr.ssa Nicoletta Mazzagardi

Parere del Revisore Unico dr.ssa Nicoletta Mazzagardi del 28/01/2020

Comune di TRIBANO (PD)

VERBALE N. 29

del 27.01.2020

In data odierna nella sede municipale del Comune di Tribano si è svolta alle ore 15.15 la riunione con il Revisore Unico dott.ssa Nicoletta Mazzagardi del Comune - nominato con deliberazione del Consiglio comunale n. 49 del 27.12.2018.

Il Revisore procede, quindi, ad effettuare le seguenti verifiche:

VERIFICA DI CASSA 4° TRIMESTRE 2019 (art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000).

Dall'esame del giornale di cassa dell'Ente alla data del 31.12.2019 risultano i seguenti dati contabili:

Fondo di cassa all'01.01.2019			1.264.010,19	
Reversali (n. 873)	Emesse	Competenza	2.914.297,09	
		Residui attivi	413.143,08	
Totale reversali (A)			3.327.440,17	3.327.440,17
Mandati emessi (n. 1052)		Competenza	2.563.832,16	
		Residui passivi	813.550,43	
Totale Mandati (B)			3.377.382,59	3.377.382,59
FONDO DI CASSA DI DIRITTO AL 31.12.2019 (fondo di cassa + A - B)				1.214.067,77

Dall' esame dell'estratto conto del tesoriere comunale MONTE PASCHI DI SIENA – Agenzia di Tribano (Pd) - alla data del 31.12.2019 risultano i seguenti dati contabili:

Fondo di cassa al 01.01.2019	1.264.010,19
+ riscossioni effettuate dall'01.01.2019 al 31.12.2019	3.327.440,17
Totale	4.591.450,36
- pagamenti effettuati dall'01.01.2019 al 31.12.2019	3.377.382,59
FONDO DI CASSA DI FATTO AL 31.12.2019	1.214.067,77

Il saldo del Tesoriere coincide con quello del giornale di cassa dell'Ente.

Il Revisore prende atto che il tesoriere ha inviato il proprio il contro provvisorio che non evidenzia anomalie.

Comune di Tribano
Provincia di Padova
Prot. n° 0000802 Fas. del 29-01-2020 Arrivo
Uff. RAGIONERIA - -



Verbale del Revisore n. 29 del 27/1/2020

Comune di TRIBANO (PD)

SERVIZIO ECONOMATO

Il Responsabile del Servizio Finanziario informa che nei prossimi giorni verrà anticipato all'Economo del Comune la somma di €. 3.750,00 per la gestione del servizio relativo all'anno 2020.

Il Revisore richiede una determina dettagliata dei movimenti dell'Economo nel corso del 2019 da illustrare in occasione della resa del conto.

SITUAZIONE CONTI CORRENTI BANCARI E BANCO POSTA

Viene verificato dalla procedura home banking on line che alla data del 31.12.2019 i conti correnti postali intestati al Comune presentavano i seguenti saldi contabili:

Numero	Descrizione	Importo
16800351	Tosap	2.616,67
11317351	Servizio tesoreria	3.095,96
86650751	Addizionale comunale IRPEF	2.575,38

Il Revisore si riserva di verificare nel corso della prossima verifica la corrispondenza dei predetti saldi con la contabilità dell'Ente.

POLIZZE FIDEJUSSORIE

Viene riferito che le polizze fidejussorie risultano allegate alle varie pratiche riguardanti la realizzazione di opere pubbliche o alle concessioni edilizie che prevedono un pagamento rateale degli oneri di urbanizzazione. Tali atti sono giacenti presso l'Ufficio Tecnico del Comune. Responsabile Sitta Geom. Mario.

GIORNALE DI CASSA

Viene preso atto della regolare tenuta del giornale di cassa da parte del Tesoriere comunale – MONTE PASCHI DI SIENA– Agenzia di Tribano (Pd) - ai sensi dell'art. 225 - comma 1° - lett. a) del D.to Leg.vo n. 267/2000. I controlli riguardo tale attività vengono effettuati settimanalmente on-line dall'Istruttore Amministrativo Vigato Antonella.

Conclusa l'operazione di verifica di cassa dalla quale non emerge alcuna irregolarità il Revisore effettua i seguenti ulteriori controlli:

DIRITTI DI SEGRETERIA – 4 ° TRIMESTRE 2019

Viene verificato che nel 4 ° trim. 2019 sono stati introitati dal Comune diritti di segreteria relativi all'Ufficio anagrafe per € 267,18. Sono stati incassati euro 7.292,57 per diritti di segreteria per l'Ufficio Tecnico ed euro 985,05 per diritti su carte d'identità elettroniche.

CONTROLLO MANDATI DI PAGAMENTO

Ai fini della scelta del campione viene utilizzato il generatore di numeri casuali su internet denominato "Blia.it" dal quale vengono estratti n. 3 reversali e n. 3 mandati.

Vengono presi in esame i seguenti mandati di pagamento:

Comune di TRIBANO (PD)

N.	Data	Beneficiario-Causale	Importo	Documenti pagati	
844	21.10.19	Ditta GBR Rossetto Spa	1.023,34	Noleggio fotocopiatori	
854	25.10.19	Pietro Bevilacqua	97,60	Irpef su Compenso nucleo di valutazione 2018 - 2019	
1043	31.12.19	Cassa Depositi e Prestiti	29.098,70	Rate interessi su mutui	

Dall'esame dei titoli di spesa anzidetti si evince quanto segue:

- i mandati risultano emessi a fronte di regolari atti di liquidazione effettuati sulla base di precedenti provvedimenti di impegno;
- sui mandati risulta correttamente riportato il codice SIOPE;

CONTROLLO REVERSALI DI INCASSO

Mediante scelta effettuata a campione con il metodo Blia.it predetto, vengono prese in esame le seguenti reversali di incasso dalle quali non viene rilevata alcuna irregolarità:

N.	Data	Debitore	Importo	Causale
575	02.10.19	Centro naz.le ammin.vo	96,17	Addizionale com.le IRPEF
594	03.10.19	Comune di San Pietro Viminario	629,98	Contributo ripart. Spese sistema informatico scuole
622	08.10.19	Autostrade per l'Italia	1,09	Rimborso IRPEF su pedaggi autostrad.

ALTRI CONTROLLI

Vengono estratti dal programma di contabilità tutti i mandati e le reversali dell'anno 2019 e riprodotte in apposito file xls.

Tali dati vengono riclassificati dal più grande al più piccolo per un puntuale esame complessivo da parte del Revisore che non ha rilevato anomalie. Questi documenti vengono conservati agli atti del presente verbale.

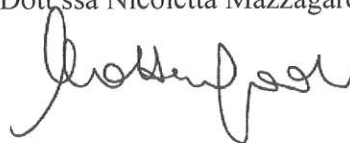
Non essendoci, per ora, null'altro da verificare, la seduta viene tolta alle ore 17,00 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

Cagnolato Emanuela

IL REVISORE UNICO

Dott.ssa Nicoletta Mazzagardi



Verbale del Revisore n. 29 del 27/1/2020