



COMUNE DI SARCEDO

PROVINCIA DI VICENZA

C.F./P. Iva 00266420249 – Municipio: 36030 – Via Roma, 17 – tel. 0445/1856907 fax 0445/885125
e-mail ragioneria@comune.sarcedo.vi.it; sarcedo.vi@cert.ip-veneto.net;
web: www.comune.sarcedo.vi.it

Prot. n. 4917

Sarcedo, 25.05.2017

Alla
CORTE DEI CONTI
Sezione Regionale di Controllo per il Veneto
PEC: veneto.controllo@cor-teconticert.it
Campo Sant'Angelo - San Marco, 3538
30124 VENEZIA

Egredi Signori

- Sindaco
- Segretario Comunale
- Revisore dei Conti Dott. Francesco Faccioli
- Responsabili di Area del Comune di Sarcedo – loro sedi -

OGGETTO: Trasmissione copia Referto sul controllo di Gestione anno 2016.

In ottemperanza alle disposizioni di cui al combinato disposto degli artt. 198 e 198-bis del D.Lgs. n. 267/2000, si trasmette, in allegato, copia del "Referto sul Controllo di Gestione anno 2016", prot. n. 4899 del 24.05.2017, redatto dalla sottoscritta Responsabile Area Finanziaria.

Distinti saluti.



Il Responsabile Area Finanziaria
Dott.ssa Monica Revrenna

Monica Revrenna

All.ti: 1 c.s.



COMUNE DI SARCEDO

PROVINCIA DI VICENZA

C.F./P. Iva 00266420249 – Municipio: 36030 – Via Roma, 17 – tel. 0445/1856907 fax 0445/885125
e-mail ragioneria@comune.sarcedo.vi.it; sarcedo.vi@cert.ip-veneto.net;
web: www.comune.sarcedo.vi.it

Prot. n. 4899

Sarcedo, lì 24.05.2017

REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2016

Preliminarmente, il Responsabile dell'Area Finanziaria richiama le seguenti disposizioni:

- l'art. 4 (controllo di gestione) del Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 08-03-2013, in base al quale:
 - a). per garantire che le risorse siano impiegate nel perseguimento degli obiettivi secondo criteri di economicità, di efficacia e di efficienza, il Comune applica il controllo di gestione;
 - b). al controllo di gestione provvede il Responsabile Area Finanziaria, con la collaborazione dell'Organo di revisione e dei vari servizi;
- gli artt. 147 e segg., 196, 197, 198 e 198-bis del d.lgs. 18-08-2000, n. 267;
- il d.lgs. 30-07-1999, n. 286 (riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell'art. 11 della legge 15 marzo 1997, n. 59) ove ed in quanto applicabile, ai sensi del d.lgs. 27 ottobre 2009, n. 150;
- il Regolamento di Contabilità Armonizzato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 70 del 19.12.2016.

Si dà atto del fatto che il Comune di Sarcedo:

- ha una popolazione superiore a 5.000 abitanti (n. 5272 al 31.12.2016);
- per l'anno 2016 ha rispettato gli obiettivi del pareggio di bilancio 2016, come risulta dal Monitoraggio del Pareggio di Bilancio inviato in data 30.03.2017.

Dopodiché, il Responsabile dell'Area Finanziaria procede alla verifica della gestione dell'anno 2016, e riscontra quanto in appresso:

- a) il bilancio di previsione 2016-2018 è stato regolarmente approvato (con i relativi allegati) nei termini legislativamente previsti: si richiamano il combinato disposto degli artt. 151, comma 1, e 163, comma 3, del TUEL D.lgs. 18.08.2000, n. 267 in tema di termini e disposizioni per l'approvazione del bilancio di previsione da parte degli ee.ll. e la Legge n. 208 del 28.12.2015 (Legge di Stabilità 2016), pubblicata nella G.U. Serie Generale n. 302 del 30.12.2015, recante disposizioni per la formazione le bilancio annuale e pluriennale dello Stato; con la deliberazione consiliare n. 7 del 18.02.2016; si dà atto che:
 - come rappresentato al punto 2 del deliberato, sono stati approvati il Programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e l'Elenco annuale delle opere pubbliche 2016, annessi al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2016-2018 e costituenti allegati al Bilancio di previsione;
 - come rappresentato al punto 3 del deliberato, è stato specificato che costituisce allegato al Bilancio di previsione anche il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari – Anno 2016 (approvato con deliberazione consiliare n. 4 del 18.02.2016, dichiarata immediatamente eseguibile);
 - come rappresentato al punto 10 del deliberato, in seno al D.U.P. 2016/2018 è ricompreso il programma inerente ai contratti di collaborazione autonoma;
- b) è stato predisposto il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) anni 2016-2017-2018 approvato con delibera di Giunta Comunale n. 145 del 09.12.2015 e di Consiglio Comunale n. 67 del 15.12.2015 e n. 5 del 18.02.2016;

- c) con deliberazione di Giunta comunale n. 2 del 13.01.2016 si è provveduto alla rideterminazione della dotazione organica dell'ente per il triennio 2016/2018, dando contestualmente atto al punto 2 del deliberato, che non sussistevano situazioni di soprannumero o di eccedenze di personale.
- d) il piano triennale di fabbisogno del personale relativo al triennio 2016/2018 è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 3 del 13.01.2016 e poi successivamente integrato con delibera di Giunta Comunale n. 86 del 03.08.2016.
- e) con deliberazione di Giunta comunale n. 11 del 20.01.2016 è stato approvato il piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento anni 2016-2018, ex art. 2, commi 594-599, della L. 244/2007 (Finanziaria 2008) per l'individuazione delle misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse strumentali che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio.
- f) la relazione consuntiva per l'Anno 2016 del Piano di Razionalizzazione delle Spese di Funzionamento, prevista dall'art. 2, comma 597, della Legge 24.12.2007, n. 244 è stata trasmessa via PEC alla Corte dei Conti sezione regionale di controllo per il Veneto in data 17.05.2017 ns. prot. 4621;
- g) con propria deliberazione n. 4 del 18.02.2016, il Consiglio comunale ha approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari - anno 2016 (ai sensi dell'art. 58, comma primo, del d.l. 25-06-2008, n. 112 e s.m.i., convertito, con modificazioni, con L. n. 133/2008 e s.m.i.) e poi successivamente variato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 09.06.2016.
- h) nel corso dell'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni di competenza e di cassa al Bilancio di Previsione:
- ⇒ Delibere di Giunta Comunale:
 - n. 29 del 02.03.2016 di variazione di cassa al Bilancio di previsione 2016-2018;
 - n. 42 del 06.04.2016 di variazione di cassa al Bilancio di previsione 2016-2018;
 - n. 56 del 11.05.2016 di variazione di cassa al Bilancio di previsione 2016-2018;
 - n. 64 del 26.05.2016 di variazione di cassa al Bilancio di previsione 2016-2018;
 - n. 100 del 05.10.2016 di variazione al Bilancio di previsione 2016-2018 ratificata in Consiglio Comunale con delibera n. 61 del 01.12.2016;
 - n. 124 del 16.11.2016 di variazione urgente al Bilancio di previsione 2016-2018 ratificata in Consiglio Comunale con delibera n. 61 del 01.12.2016;
 - n. 125 del 16.11.2016 di variazione al Bilancio di previsione 2016-2018;
 - n. 136 del 30.11.2016 prelevamento al fondo di riserva 2016;
 - n. 144 del 14.12.2016 prelevamento al fondo di riserva 2016;
 - ⇒ Delibere di Consiglio Comunale:
 - n. 23 del 29.04.2016 di variazione al Bilancio di previsione 2016-2018;
 - n. 32 del 09.06.2016 di variazione al Bilancio di previsione 2016-2018;
 - n. 55 del 10.10.2016 di variazione al Bilancio di previsione 2016-2018.
 - ⇒ Determinazioni Area Finanziaria:
 - n. 55 del 09.11.2016 di variazione al Bilancio di previsione 2016-2017 per partite di giro;
 - n. 56 del 09.11.2016 di variazione al Bilancio di previsione 2016-2017 per variazione Fondo Pluriennale Vincolato.
- i) Il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) anno 2016 (che s'intende qui trascritto e riportato, come parte integrante della presente) ha avuto il seguente iter:
- ⇒ Delibere di Giunta Comunale:
 - n. 6 del 13.01.2016 di Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) provvisorio anno 2016;
 - n. 32 del 09.03.2016 di Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2016/2018;

- n. 51 del 04.05.2016 di variazione al Piano Esecutivo di Gestione P.E.G. anno 2016;
- n. 64 del 26.05.2016 di variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2016/2018;
- n. 68 del 15.06.2016 di variazione al Piano Esecutivo di Gestione P.E.G. anno 2016;
- n. 93 del 07.09.2016 di variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2016/2018;
- n. 103 del 10.10.2016 di variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2016/2018;
- n. 111 del 04.11.2016 di variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2016/2018.

j) Fra gli adempimenti che segnano uno dei momenti fondamentali di controllo dell'evolversi della gestione, si annovera la deliberazione consiliare della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 193, comma 2 del Tuel, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 che recita testualmente:

"Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui

La deliberazione e' allegata, al rendiconto dell'esercizio relativo."

In esecuzione a quanto disposto dall'art. 193 del D.Lgs. 267/2000, il Consiglio Comunale, con provvedimento n. 51 del 01.08.2016, ha preso atto dell'esito favorevole della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio;

- k) con propria deliberazione n. 37 del 23.03.2016 la Giunta Municipale ha provveduto al riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente alla data del 31.12.2015 ai sensi dell'art. 3, comma 7 del D.LGS. 118/2011, corretto integrato dal D.LGS. N. 126/2014;
- l) con propria deliberazione n. 50 del 01.08.2016 (di assestamento al bilancio di previsione 2016-2018 e relativi allegati) il Consiglio comunale ha ottemperato alle previsioni normative di cui all'art. 175, comma ottavo, del d.lgs. 18-08-2000, n. 267.
- m) con deliberazione n. 15 del 04.05.2017, il Consiglio Comunale ha regolarmente approvato il Rendiconto della gestione anno 2016, dal quale principalmente risulta un avanzo di amministrazione al 31.12.2016 pari ad euro 792.084,54.
- n) per quanto riguarda le *varianti al piano degli interventi* nell'anno 2016 sono state approvate le seguenti deliberazioni di Consiglio Comunale:
 - n. 19 del 23.03.2016 "sesto piano degli interventi (variante). Approvazione";
 - n. 28 del 29.04.2016 "Piano degli Interventi: adozione riclassificazione di aree edificabili (c.d. "varianti verdi"), ai sensi dell'art. 7 della L.R. 16/03/2015, n. 4";
 - n. 39 del 29.06.2016 "Approvazione di variante parziale al Piano degli Interventi ai sensi dell'art. 3 della L.R. Veneto 31/12/2012, n. 55 (SUAP). Albergo ristorante alla Pergola s.n.c. di Rossi Maria e Caterina e Caron Pietro";
 - n. 43 del 26.07.2016 "presa d'atto decadenza previsioni urbanistiche del piano degli interventi denominato VARIANTE SARCEDO TURISTICA";
 - n. 46 del 01.08.2016 "piano degli interventi: approvazione riclassificazione di aree edificabili (c.d. "varianti verdi"), ai sensi dell'art. 7 della L.R. 16/03/2015, n.4";
 - n. 64 del 19.12.2016 "realizzazione di un parcheggio in deroga al piano degli interventi ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. 160/2010 ed in variante ai sensi dell'art. 3, comma 2, della L.R. Veneto 55/2012".

p) Per quanto riguarda l'*anticorruzione e la trasparenza*:

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 20.01.2014 è stato approvato il programma triennale per la trasparenza e l'integrità: triennio 2014-2016;
- con decreto del Sindaco n. 2 del 15.01.2015 è stato nominato Responsabile della prevenzione della corruzione il Segretario Comunale dott. Saccardo Fiorenzo;
- con decreto del Sindaco n. 3 del 15.01.2015 è stato nominato Responsabile per la trasparenza ai sensi dell'art. 43 del D.Lgs. n. 33/2013 il Segretario Comunale dott. Saccardo Fiorenzo;
- con decreto del Sindaco n. 3 del 04.04.2016 è stato nominato responsabile dell'accessibilità informatica e pubblicazione contenuti sul sito web del Comune di Sarcedo il Segretario Comunale dott. Saccardo Fiorenzo che si avvarrà della collaborazione del dipendente Geom. Toniolo Francesco responsabile dell'Area Tecnica e referente informatico;

Nel corso del 2016 si è proceduto ad aggiornare costantemente, ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013 e delle indicazioni fornite da A.N.A.C. (ex Civit) la sezione "Amministrazione trasparente" sul sito web comunale così da ottemperare alla vigente normativa sulla pubblicazione di atti e dati connessi all'attività amministrativa dell'ente.

A conclusione del proprio compito, preso atto di quanto sopra riscontrato, esaminato, riportato, ecc., il Responsabile dell'Area Finanziaria, con riferimento alla gestione relativa all'anno 2016:

- ritiene sostanzialmente adeguate le principali scelte compiute in sede di attuazione delle Previsioni e dei programmi, del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico;
- sottolinea la sostanziale funzionalità dell'organizzazione dell'ente, nonché il grado di economicità, efficienza ed efficacia nell'attività di realizzazione degli obiettivi, seppur con i "fisiologici" scostamenti rispetto alla tempistica ed alla programmazione - tipici delle peculiarità dei servizi - ed in virtù (anche) dei mutamenti di esigenze e di scopi e delle variazioni di programmazione disposte dall'Amministrazione.

Si dispone l'invio di copia del presente atto agli amministratori (per mezzo del Sindaco) ed ai Responsabili dei servizi ai sensi degli artt. 198 e 198-bis del d.lgs. 18-08-2000, n. 267, e alla competente sezione regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 4 del Regolamento comunale sui controlli interni.

Il presente documento - redatto in un unico originale - si compone di n. 4 (quattro) pagine, tutte numerate progressivamente da uno a quattro.



Il Responsabile Area Finanziaria
Dott.ssa Monica Revrenna

Monica Revrenna