



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

Li, 26.08.2019

REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2018

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 smi;
- il D.Lgs. 30-07-1999, n. 286 smi (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 smi;
- 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. 5278 al 31.12.2018);
- per l'anno 2018 ha rispettato gli obiettivi del pareggio di Bilancio 2018, come risulta dalla certificazione trasmessa ai sensi dell'art. 1, comma 470 della legge 232/2016;
-

Dopodiché, il Responsabile dell'Area Finanziaria procede alla verifica della gestione dell'anno 2018, e riscontra quanto in appresso:

- a) il Bilancio di Previsione 2018-2020 è stato regolarmente approvato (con i relativi allegati) con delibera di Consiglio comunale n. 54 del 13.12.2017, 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 smi 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; si dà atto che:

- come rappresentato al punto 2 del deliberato, sono stati approvati il Programma triennale delle opere pubbliche 2018-2020 e l'Elenco annuale delle opere pubbliche 2018, annessi al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018-2020 e costituenti allegati al Bilancio di Previsione 2018-2020;
 - 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 2018 (approvato con deliberazione consiliare n. 52 del 13.12.2017, dichiarata immediatamente eseguibile);
 - come rappresentato al punto 10 del deliberato, in seno al D.U.P. 2018/2020 è ricompreso il programma inerente ai contratti di collaborazione autonoma;
 - è stato predisposto il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) anni 2018-2019-2020 approvato con delibere di Giunta Comunale n. 61 del 26.07.2017 e n. 107 del 15.11.2017 e di Consiglio Comunale n. 38 del 29.09.2017 e n. 53 del 13.12.2017;
- b) il piano triennale di fabbisogno del personale e verifica delle eccedenze relativo al triennio 2018/2020 è stato approvato con delibera di Giunta comunale n. 105 del 15.11.2017 e con delibera di Giunta Comunale n. 33 del 28.02.2018 è stata rideterminata la dotazione organica;
- c) con deliberazione di Giunta comunale n. 109 del 15.11.2017 è stato approvato il piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento anni 2018–2020, ex art. 2, commi 594–599, della L. n. 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;
- d) la relazione consuntiva per l'Anno 2018 del Piano di Razionalizzazione delle Spese di Funzionamento, prevista dall'art. 2, comma 597, della Legge 24.12.2007, n. 244 è stata trasmessa sul portale della Corte dei Conti sezione regionale di controllo per il Veneto - ConTe in data 11.06.2018;
- e) con propria deliberazione n. 52 del 13.12.2017, il Consiglio comunale ha approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari – Anno 2018 (ai sensi dell'art. 58, comma primo, del D.L. 25-06-2008, n. 112 smi, convertito, con modificazioni, con L. n. 133/2008 smi);
- f) nel corso dell'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni di competenza e di cassa al Bilancio di Previsione:

delibere di Consiglio comunale

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E RELATIVI ALLEGATI	5	26/04/2018
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E RELATIVI ALLEGATI	10	06/06/2018
ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E MODIFICA AI RELATIVI ALLEGATI	19	31/07/2018
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E RELATIVI ALLEGATI	25	27/09/2018
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E RELATIVI ALLEGATI	32	25/10/2018

delibere di Giunta comunale

VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020	6	17/01/2018
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DI PARTE CAPITALE E DI PARTE CORRENTE	22	21/02/2018
VARIAZIONE DI CASSA E DI COMPETENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020	36	14/03/2018
VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020	35	14/03/2018
VARIAZIONE URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020	63	11/06/2018
PRELEVAMENTO AL FONDO DI RISERVA	77	11/07/2018
VARIAZIONE DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020	131	28/11/2018
VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020	130	28/11/2018
PRELEVAMENTO AL FONDO DI RISERVA	145	21/12/2018

determinazioni Area Finanziaria

VARIAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	24	13/02/2018
VARIAZIONE DEL RESPONSABILE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020	30	05/04/2018
VARIAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	42	25/05/2018
VARIAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	67	11/10/2018

- g) il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) anno 2018 (che s'intende qui trascritto e riportato, come parte integrante della presente) ha avuto il seguente iter:

delibere di Giunta comunale:

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2018/2020. ASSEGNAZIONE RISORSE AI RESPONSABILI DI AREA	1	03/01/2018
APPROVAZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) TRIENNIO 2018/2020	15	31/01/2018
VARIAZIONI DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E VARIAZIONI AL P.E.G. 2018-2020	53	09/05/2018
VARIAZIONI DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E VARIAZIONI AL P.E.G. 2018-2020	65	13/06/2018
VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 E VARIAZIONE AL P.E.G.	85	01/08/2018

- h) 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 smi 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 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 è 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. 20 del 31.07.2018, ha preso atto dell'esito favorevole della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio;

- i) con propria deliberazione n. 32 del 26.02.2019 la Giunta comunale ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente alla data del 31.12.2018 ai sensi dell'art. 3, comma 7 del D.LGS. n. 118/2011 corretto integrato dal D.LGS. n. 126/2014;
- j) con propria deliberazione n. 19 del 31.07.2018 (di assestamento al bilancio di previsione 2018-2020 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 smi;
- k) con deliberazione n. 17 del 30.04.2019, il Consiglio comunale ha regolarmente approvato il Rendiconto della gestione anno 2018, dal quale principalmente risulta un avanzo di amministrazione al 31.12.2018 pari ad € 1.042.857,93=;
- l) per quanto riguarda le *varianti al piano degli interventi* nell'anno 2018 sono state approvate le seguenti deliberazioni di Consiglio comunale
 - n. 38 del 13.12.2018 “7^ piano degli interventi –variante cartografica. Adozione”;
 - n. 49 del 28.12.2018 “Illustrazione del documento programmatico del Sindaco (art. 18, c. 1 della L.R. Veneta n. 11/2004) relativo all'8^ piano degli interventi”;
- m) Per quanto riguarda l'*anticorruzione e la trasparenza*:
 - 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 2018 si è proceduto ad aggiornare costantemente, ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013 smi 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 2018:

- 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 s.m.i, 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)