



**Collegio dei Revisori dei Conti
del Comune di San Vito dei Normanni**

LI, 16 OTTOBRE 2018

COMUNE DI SAN VITO DEI NORMANNI

AL SINDACO

AL SEGRETARIO GENERALE

AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

AL RESPONS. SERVIZIO FINANZ.- TRIBUTI

OGGETTO: Monitoraggio situazione di bilancio ed adempimenti previsti D.Lgs 118/2011

Si trasmette per il seguito di competenza, la presente documentazione inerente il verbale di cui all'oggetto.

IL PRESIDENTE

IL PRESIDENTE

DOTT. GIANLUCA INGUSCIO



Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di San Vito dei Normanni

VERBALE N.49 del 16.10.2018

L'anno duemilasedici, il giorno 16 del mese di Ottobre, alle ore 11,30 presso la Sede Municipale - Ufficio Revisori, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di San Vito dei Normanni nominato con delibera CC n.04 del 29.01.2016, così composto:

- Dott. Gianluca Inguscio – Presidente
- Dott. Gerardo Cimmino – Componente

Il Presidente, riscontrata la presenza della maggioranza del Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare sul seguente ordine del giorno:

1) Monitoraggio situazione di bilancio ed adempimenti previsti D.Lgs 118/2011

Il Collegio,

premesse che

nell'ambito dei controlli interni, quello di gestione, si pone quale elemento fondamentale di attuazione dei meccanismi di monitoraggio e valutazione del rendimento e dei risultati dell'attività amministrativa svolta.

L'attività diretta a questo tipo di verifica prende in considerazione la gestione amministrativa globalmente intesa e con riferimento a singoli servizi o centri di costo, al fine di valutare l'efficacia correlata allo scopo da raggiungere, l'efficienza emergente dal rapporto tra risorse impegnate e risultati raggiunti, l'economicità nell'acquisizione delle risorse.

In altre parole le finalità del controllo di gestione sono:

- verificare la realizzazione degli obiettivi programmati
- realizzare un'economica gestione delle risorse disponibili
- garantire l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione
- rendere l'azione amministrativa trasparente.

Tenuto conto che

nel Piano Esecutivo - (oppure) Operativo - di Gestione si trovano in modo dettagliato sia gli obiettivi finanziari ovvero le risorse destinate all'attività gestionale, sia gli obiettivi di specifiche attività.

1. Il Collegio evidenzia la necessità di monitorare costantemente le entrate di parte corrente; tale adempimento risulta necessario per verificare sia il mantenimento degli equilibri di bilancio, sia la possibilità di raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica.
2. In merito agli equilibri di Bilancio si evidenziano alcune voci che necessitano di particolare attenzione, anche con riferimento all'andamento delle stesse nel corso della gestione (spese correnti, debiti fuori bilancio, entrate da opere di urbanizzazione, andamento dei residui complessivi ai fini del calcolo del FCDE).
3. Si ribadisce la necessità di porre in essere ogni azione tesa al recupero dei residui attivi vantati dall'Ente.
4. Il Collegio, dopo aver esaminato la documentazione relativa alle voci di entrata e di spesa aggiornate alla data del 30.09.2018, ha sviluppato il seguente prospetto sulle principali voci di bilancio meritevoli di particolare attenzione:

PER LA PARTE ENTRATA

1) Cap. 00130000 Imu – Recupero evasione tributaria:

<u>Stanziano</u>	<u>Accertato</u>	<u>Incassato</u>
750.000,00	689.594,26	74.338,26

2) Cap. 00260000 Tosap:

<u>Stanziano</u>	<u>Accertato</u>	<u>Incassato</u>
170.000,00	128.238,83	79.724,83

3) Cap. 00410000 Diritti sulle Pubbliche affissioni:

<u>Stanziano</u>	<u>Accertato</u>	<u>Incassato</u>
16.000,00	7.532,53	7.250,53

4) Cap. 00435000 Tasi:

<u>Stanzionato</u>	<u>Accertato</u>	<u>Incassato</u>
25.000,00	12.281,49	12.281,49

5) Cap. 01039000 Trasferimento regionale per Casa Riposo:

<u>Stanzionato</u>	<u>Accertato</u>	<u>Incassato</u>
332.000,00	0,00	0,00

6) Cap. 01049000 Assegnazione regionale facilitazione viaggio:

<u>Stanzionato</u>	<u>Accertato</u>	<u>Incassato</u>
18.000,00	0,00	0,00

7) Cap. 01300000 Corrispettivo utenza casa di Riposo:

<u>Stanzionato</u>	<u>Accertato</u>	<u>Incassato</u>
360.000,00	296.106,00	234.115,00

8) Cap. 01690000 Fitti attivi fabbricati:

<u>Stanzionato</u>	<u>Accertato</u>	<u>Incassato</u>
74.552,00	42.452,00	16.629,00

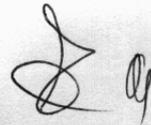
9) Cap. 01392000 Violazioni c.della strada rec. evasione:

<u>Stanzionato</u>	<u>Accertato</u>	<u>Incassato</u>
112.000,00	11.239,68	6.270,39

Il Collegio dei Revisori

Invita

1. alla luce delle criticità riscontrate ed evidenziate nel prospetto su esposto, i Responsabili di Settore, ognuno per la sua competenza, a dare idonee giustificazioni in merito.
2. a voler monitorare, inoltre, l'andamento degli incassi sulle entrate accertate, soprattutto in considerazione di quanto previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, al punto 3.3, relativamente all'accantonamento del FCDE, nell'avanzo di amministrazione in sede di rendiconto.



3. a voler monitorare conseguentemente, la possibilità di raggiungimento dell'obiettivo di finanza pubblica sulla base dell'andamento della gestione;
4. nel caso eventuali squilibri a voler porre in essere tutte le azioni ritenute opportune per ripristinare gli equilibri di bilancio.

Considerata

l'importanza dei richiamati adempimenti da porre in essere, di comunicare al Collegio l'esito degli stessi non appena possibile.

Alle ore 17,00 i lavori terminano e la riunione si scioglie previa redazione, lettura, trascrizione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Presidente

Dott. Gianluca Inguscio



I Componenti

Dott. Gerardo Cimmino

