

# COMUNE DI PADOVA

## COLLEGIO DEI REVISORI

### Verbale della riunione del 25.02.2020 n. 49

L'anno 2020, il giorno 25 del mese di febbraio, alle ore 10,30, si è riunito il Collegio dei Revisori presso la sede comunale per l'esame del seguente ordine del giorno:

Art. 3 comma 4 e punto 9.1 allegato 4/2 d.lgs. 118/2011 – riaccertamento ordinario dei residui

Alla riunione sono presenti i Sigg.ri:

Dr. Bruno de Silva- Presidente  
Dr. Giorgio Sabbadin – Revisore  
Dr. Fabrizio Veronesi – Revisore

Risultano presenti il Dr. Pietro Lo Bosco Capo Settore del Settore Risorse Finanziarie, il Dr. Maurizio Cardin Funzionario Contabile P.O. e il Dr. Antonio Mario Montanini Funzionario Contabile A.S. del Settore Risorse Finanziarie.

PRESA VISIONE della proposta di variazione degli stanziamenti relativi all'esercizio 2019 e preventivo 2020-2022 e relativi allegati che prevede la seguente variazione:

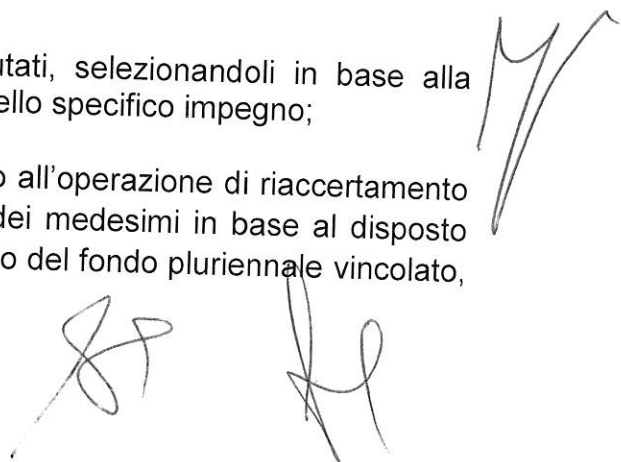
PARTE CORRENTE	ESERCIZIO DI IMPUTAZIONE 2020
Residui passivi reimputati	Euro 3.265.882,22
Residui attivi reimputati	Euro 0,00
Differenza = FPV	Euro 3.265.882,22

PARTE CAPITALE	ESERCIZIO DI IMPUTAZIONE 2020
Residui passivi reimputati	Euro 34.435.593,49
Residui attivi reimputati	Euro 0,00
Differenza = FPV	Euro 34.435.593,49

Non ci sono variazioni per il 2021 e 2022.

Il Collegio ha verificato, a campione, i residui reimputati, selezionandoli in base alla rilevanza economica della reimputazione del capitolo e dello specifico impegno;

PRESO ATTO che le variazioni in questione conseguono all'operazione di riaccertamento ordinario dei residui, anche al fine della reimputazione dei medesimi in base al disposto dell'art. 3 c. 4 del d.lgs. 118/2011 mediante il meccanismo del fondo pluriennale vincolato, di cui sono state verificate anche le movimentazioni;



PRESO ATTO che ai sensi del punto 9.1 dell'allegato 4/2 del d.lgs. 118/2011 *"le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate sono effettuate con provvedimento amministrativo della Giunta entro i termini per l'approvazione del rendiconto"* dell'esercizio precedente;

PRESO ATTO che l'operazione di riaccertamento dei residui confluirà nel rendiconto di gestione dell'esercizio 2019;

PRESO ATTO dell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi contabili di cui al d.lgs. 118/2011 e della coerenza interna, congruità e attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

PRESO ATTO infine che i dirigenti hanno reso la dichiarazione di insussistenza di debiti fuori bilancio;

Inoltre sono stati verificati gli allegati alla delibera di Riaccertamento Ordinario aventi ad oggetto l'elenco analitico dei residui attivi e passivi, esaminando in particolare le insussistenze della parte entrata.

Il Collegio in particolare ha esaminato i residui attivi parzialmente stralciati inerente l'accertamento n. 2004/527/0 ridotto di euro 1.922.000,00 a seguito dell'accordo finalizzato alla ripresa dei lavori di bonifica nell'ambito dell'accordo PP1 Delibera di Giunta Comunale n. 2019/0467 del 26/07/2019 e accertamento n. 2003/917/0 re l'accertamento 2004/2382/0 che sono stati ridotti rispettivamente per euro 618.027,24 ed euro 126.164,00. Dando continuità all'esortazione dell'Organo di Revisione che lo scorso anno aveva sollecitato una maggiore attenzione sui residui più remoti nel tempo, va verificato che l'organizzazione del lavoro afferente l'anno 2019 è stata espletata in due step ossia anticipando i lavori di una prima verifica già dall'ottobre del 2019 salvo poi concluderli, come di consueto, ultimato l'esercizio. Sul punto vanno comunque esortati i singoli Settori, soprattutto quelli più riluttanti ad una coesa collaborazione, affinché siano sistematicamente concertati nell'obiettivo comune avvocato a una riduzione (laddove possibile) di tutti i residui più remoti del tempo.

Alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione della Giunta di riaccertamento ordinario dei residui e conseguente variazione di bilancio.

Padova, 25 febbraio 2020

Il Collegio dei Revisori:

Dr. Bruno de Silva- Presidente

Dr. Giorgio Sabbadin – Revisore

Dr. Fabrizio Veronesi – Revisore

