

Comune di Padova  
Protocollo generale: INTERNO

0099257

08/03/2019

Classificazione: 2019 - 2.11



UOR: Collegio dei Re  
visori

# COMUNE DI PADOVA

## COLLEGIO DEI REVISORI

### Verbale della riunione del 08.03.2019 n. 145

L'anno 2019, il giorno 08 del mese di marzo, alle ore 11,05, 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. Colosso Enzo – Presidente  
Dr. Giambruno Gabriele - Revisore  
Dr. Villalta Michelangelo – 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 P.O. del Settore Risorse Finanziarie.

Il Collegio dà atto a verbale preliminarmente di aver sottoscritto, nella persona del Presidente, per l'inoltro telematico alla Corte dei Conti Veneto il certificato del rendiconto 2017.

PRESA VISIONE della proposta di variazione degli stanziamenti relativi all'esercizio 2019 e preventivo 2019-2021 e relativi allegati che prevede la seguente variazione:

| PARTE CORRENTE             | ESERCIZIO DI IMPUTAZIONE 2019 |
|----------------------------|-------------------------------|
| Residui passivi reimputati | Euro 3.256.751,22             |
| Residui attivi reimputati  | Euro 0,00                     |
| Differenza = FPV           | Euro 3.256.751,22             |

| PARTE CAPITALE             | ESERCIZIO DI IMPUTAZIONE 2019 |
|----------------------------|-------------------------------|
| Residui passivi reimputati | Euro 17.836.052,37            |
| Residui attivi reimputati  | Euro 0,00                     |
| Differenza = FPV           | Euro 17.836.052,37            |

| PARTE CORRENTE             | ESERCIZIO DI IMPUTAZIONE 2020 |
|----------------------------|-------------------------------|
| Residui passivi reimputati | Euro 9.150,00                 |
| Residui attivi reimputati  | Euro 0,00                     |
| Differenza = FPV           | Euro 9.150,00                 |

| PARTE CAPITALE             | ESERCIZIO DI IMPUTAZIONE 2020 |      |
|----------------------------|-------------------------------|------|
| Residui passivi reimputati | Euro                          | 0.00 |
| Residui attivi reimputati  | Euro                          | 0.00 |
| Differenza = FPV           | Euro                          | 0.00 |

Non ci sono variazioni per il 2021.

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 2018;

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, dalle quali risulta la segnalazione di un debito fuori bilancio di euro 20.293,32 a titolo di sentenza esecutiva della Corte di Appello di Venezia n. 687/2018 pubblicata il 25.01.2019, che trova copertura finanziaria nell'apposito capitolo "oneri da contenzioso" del bilancio 2019;

Il Collegio infine verifica la certificazione digitale resa ai fini del monitoraggio del pareggio di bilancio anno 2018 (art. 1, commi 720,721,722 della Legge 208/2015) presentata il 22.01.2019.

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 esamina inoltre l'anzianità dei residui attivi e passivi, rilevando che sussistono importi iscritti a bilancio molto risalenti nel tempo, ed invita a tale proposito l'ente ad una ulteriore ed approfondita analisi dei presupposti dichiarati di mantenimento delle somme a bilancio, interessando i dirigenti dei settori competenti.

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, 08 marzo 2019

Il Collegio dei Revisori:

Dr. Colosso Enzo – Presidente

Dr. Giambruno Gabriele – Revisore

Dr. Villalta Michelangelo – Revisore

