

COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO

Città Metropolitana di Milano

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI Verbale n. 1 del 22.01.2021

VISTA la segnalazione, operata dal Responsabile Finanziario con nota Prot. 31785 del 30/12/2020 ai sensi dell'art. 153 - comma 6 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 24 del vigente regolamento di contabilità;

RILEVATO che tale segnalazione è stata effettuata a seguito del ricevimento da parte del Comune, in data 23.12.2020, di una nota avente ad oggetto: "Richiesta liquidazione spese"; detta nota risulta acquisita a protocollo comunale n. 31285;

APPURATO che tale nota, emessa per "gli oneri di trasporto e custodia di veicoli" affidati dalla Polizia Locale ad una depositaria locale, reca un totale Euro 335.390,00 (presumibilmente IVA esclusa);

RILEVATO che per detta cifra non risultano nella contabilità i corrispondenti impegni di spesa ritualmente assunti secondo le procedure degli artt. 183 e 191 del D.Lgs. 267/2000;

PRESO ATTO che non risultano nel tempo pervenute segnalazioni da parte della Polizia Locale relative alla vicenda, neppure in relazione a potenziali debiti fuori bilancio in via di formazione;

APPURATO che:

- sono stati tempestivamente operati nell'ambito del bilancio di previsione 2020/2022 - esercizio 2020, accantonamenti a "fondo contenzioso" per complessivi Euro 305.000,00 (ivi compreso un prelevamento dal fondo di riserva disposto dalla Giunta Comunale al termine dell'esercizio 2020), in aggiunta a stanziamenti di spesa corrente all'uopo disponibili per Euro 20.000,00 - per un totale complessivo di Euro 325.000,00;
- il Responsabile Finanziario ha ritenuto di suggerire l'adozione di cautele funzionali alla messa in salvaguardia della programmazione finanziaria, al fine di prevenire squilibri determinati dall'evoluzione incerta della questione;
- fra i suggerimenti ritenuti utili alla definizione delle cautele, si è proposto per l'adeguamento - nell'ambito dell'avanzo di amministrazione determinato in via presunta al 31/12/2020 - del "fondo contenzioso";

VISTA la proposta deliberativa sottoposta al Consiglio dalla Giunta Comunale con annessa determinazione in via presunta dell'avanzo di amministrazione 2020, effettuato in relazione alle risultanze contabili di fine esercizio 2020 seppur in attesa della necessaria operazione di riaccertamento dei residui;

APPURATO che la determinazione dell'avanzo in via presunta 2020 consente di ottemperare all'adeguamento del "fondo contenzioso" in misura adeguata e sufficiente alle prescritte cautele, tenuto altresì conto del fatto che l'Ente ha altresì provveduto al conteggio analitico dei fondi accantonati, vincolati e destinati redigendo i relativi allegati A/1, A/2 e A/3;

RITENUTO che le azioni proposte, oltre che doverose, siano funzionali alla conservazione degli equilibri finanziari - condizioni utili per il funzionamento dell'Ente e per la solidità dei conti alla luce dell'incerta evoluzione della complessa vicenda;

PRENDE ATTO

delle azioni proposte - quali misure preventive e prudenti - alla luce della segnalazione del Responsabile Finanziario sopra richiamata, condividendone il contenuto e la tempestività;

della mancanza di ulteriori atti da adottare, ritenendo tuttavia che la situazione richieda monitoraggio puntuale e permanente sino a definizione;

RACCOMANDA

la vigilanza permanente sul risultato di amministrazione 2020, determinato in via presunta nelle more della predisposizione del rendiconto di gestione 2020, al fine di consolidare le cautele approntate.

Trezzano sul Naviglio, 22 Gennaio 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Presidente

Dr. Giuseppe Cardillo
(documento firmato digitalmente)

I Componenti

Dr. Gianluigi Brocchi
(documento firmato digitalmente)

Dott.ssa Maria Gabriella Pini
(documento firmato digitalmente)