



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

47 07

VERBALE n. 15/2016

L'anno duemilaquindici, addì 22 del mese di dicembre, nella sede municipale del Comune di Ponzano Veneto si è svolta la riunione con il Revisore Unico rag. Cinzia Barbiero - nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 28/07/2015.

Il revisore ringrazia il Responsabile del Settore Economico Finanziario rag. Lorenzo Callegari che assiste alla riunione.

La riunione è stata richiesta per esprimere il parere sull'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo finalizzato all'utilizzo delle risorse decentrate per il personale non dirigente dell'Ente per l'anno 2016.

PREMESSO che l'Ufficio Economico Finanziario ha trasmesso regolarmente in data 20 c.m. al sottoscritto Revisore, l'ipotesi del contratto collettivo decentrato integrativo del comune di Ponzano Veneto firmato dalle parti, in data 15 dicembre 2016, corredato dalla relazione illustrativa e tecnico-finanziaria .

ESAMINATA la documentazione relativa al succitato CCDI e in particolare i contenuti della relazione succitata.

OTTENUTI i chiarimenti e approfondimenti richiesti in merito ai contenuti della deliberazione di Giunta Comunale n. 198/2016, alla ripartizione del fondo risorse decentrate, alla corretta determinazione storica del fondo stesso e alle modalità di verifica dei servizi "migliorati" e "accresciuti".

CONSTATATA la copertura finanziaria nel bilancio dell'Ente dell'intero importo ammontante a complessivi € 212.148,42.

ESPRIME PARERE NON OSTATIVO

sull'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo relativo all'anno 2016 esaminata.

Il Revisore auspica per i futuri esercizi una più tempestiva definizione del CCDI.

Il contratto integrativo dovrebbe precedere, per quanto più possibile, i fatti di gestione per poter risultare stimolante, efficace e mirato al raggiungimento degli obiettivi per cui è stato istituito.

Il Revisore Unico dei Conti

Barbiero rag. Cinzia



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

46 03

VERBALE N. 14/2016

L'anno duemilasedici, addì 7 del mese di dicembre, nella sede municipale del Comune di Ponzano Veneto si è recato il Revisore Unico rag. Cinzia Barbiero - nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 28/07/2015.

L'accesso è stato richiesto per esprimere il parere sulla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 DEL 6/12/2016 avente per oggetto: "RATIFICA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 172 DEL 01/12/2016 AD OGGETTO: "VARIAZIONE DA APPORTARE AGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016/2018 - VARIAZIONE D'URGENZA AI SENSI DELL'ARTICOLO 175, COMMA 4, DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000, N. 267"

ANALIZZATE

le variazioni in aumento e diminuzione delle entrate e delle spese per la parte della competenza e cassa allegate alla proposta e che si riassumono come segue:

Variazione parte corrente	competenza	Cassa
2016	29.788,00 magg. Entrate 29.788,00 magg. Uscite	29.788,00 magg. Entrate 29.788,00 magg. Uscite

PRESO ATTO

che le premesse contengono sia l'invocata urgenza (in particolare il comma 4 dell'art. 175 del TUEL) che la prescrizione della necessaria ratifica consigliare entro l'esercizio 2016;

CONSTATATO

che le variazioni assicurano il permanere del pareggio di bilancio, gli equilibri per la copertura delle spese, nonché il rispetto del saldo di competenza finanziaria non negativo ai sensi dell'art. 1, comma 712, della legge n. 208/2015 per il triennio 2016/2018;

VERIFICATO

che le variazioni di spese e di entrate rispondono a criteri di attendibilità, congruenza e prudenza;

che l'ente non si trova nelle condizioni di cui agli artt. 195 e 222 del D.Lgs 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni

ESPRIME

conseguentemente e per i suesposti motivi, parere favorevole sulla proposta di deliberazione del Consiglio nr. 44 richiamata in premessa.

Il Revisore dei Conti

Cinzia Barbiero
Barbiero Cinzia



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

Lele CB

VERBALE n. 13/2016

L'anno duemilasedici, addì 21 del mese di novembre, nella sede municipale del Comune di Ponzano Veneto si è recato il Revisore Unico rag. Cinzia Barbiero - nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 28/07/2015.

L'accesso è stato richiesto per esprimere il parere sulla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale trasmessa alla sottoscritta dall'ufficio Ragioneria del Comune in data 18 novembre c.m. avente per oggetto: "VARIAZIONE DA APPORTARE AGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016/2018".

Preso atto dei chiarimenti forniti sulle principali variazioni;

Visto l'art. 239 - comma 1° - lett. B) del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 in base al quale l'Organo di Revisione è obbligato ad esprimere pareri sulle variazioni di bilancio;

Preso atto che le variazioni proposte per l'anno 2016, dettagliatamente evidenziate nell'allegato A) del provvedimento oggetto di esame, comportano sinteticamente le seguenti variazioni positive e negative di competenza:

VARIAZIONI POSITIVE	IMPORTO	VARIAZIONI NEGATIVE	IMPORTO
Maggiori entrate	97.709,59	Minori entrate	1.379.599,50
Minori spese	1.389.209,97	Maggiori spese	107.320,06

Preso atto che anche le correlate variazioni di cassa mantengono gli equilibri necessari.

Esaminate pure le variazioni relative all'anno 2017 e 2018 dove la gestione della competenza viene rispettivamente modificata con variazioni nette di € 868.900,00 (maggiori entrate e maggiori uscite) per il primo e di € 335.100,00 (maggiori entrate e maggiori spese) per il secondo esercizio.

Rilevato che a seguito delle variazioni proposte viene attestato il permanere dell'equilibrio economico, nonché il pareggio finanziario del bilancio e viene pure rispettato il divieto di provvedere a storni e variazioni a favore di interventi di spesa corrente ricorrendo a interventi di spesa finanziati con entrate a destinazione vincolata.

Ritenuto, pertanto, che le variazioni contemplate nella proposta in esame siano rispondenti alle vigenti disposizioni in materia e possano considerarsi congrue per quanto concerne la spesa sulla base delle obbligazioni assunte e da assumere.

Visto che le variazioni deliberate non pregiudicano il rispetto del patto di stabilità interno per l'anno 2016 come riportato dall'allegato prospetto a dimostrazione del rispetto del "pareggio di bilancio".

LS CB

Preso atto del parere favorevole espresso in merito da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

ESPRIME

Parere favorevole sulla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale relativa alle variazioni di bilancio allegate.

IL REVISORE UNICO

Rag. Cinzia Barbiero



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

VERBALE n. 12/2016

L'anno duemilasedici, addì 21 del mese di novembre, nella sede municipale del Comune di Ponzano Veneto si è recato il Revisore Unico rag. Cinzia Barbiero - nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 28/07/2015.

L'accesso è stato richiesto per esprimere il parere sulla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 16 c.m. avente per oggetto: RATIFICA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.157 DEL 10/11/2016 AD OGGETTO: "VARIAZIONE DA APPORTARE AGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016/2018 - VARIAZIONE D'URGENZA AI SENSI DELL'ARTICOLO 175, COMMA 4, DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000, N. 267".

ANALIZZATE

le variazioni in aumento e diminuzione delle entrate e delle spese per la parte della competenza e cassa allegate alla proposta e che si riassumono come segue:

Variazione parte corrente	competenza	Cassa
2016	3.510,00 magg. Entrate 3.510,00 magg. Uscite	3.510,00 magg. Entrate 3.510,00 magg. Uscite
2017	28.000,00 magg. Entrate 28.000,00 magg. Uscite	/
2018	28.000,00 magg. Entrate 28.000,00 magg. Uscite	/

PRESO ATTO

che le premesse contengono sia l'invocata urgenza che la prescrizione della necessaria ratifica consigliare;

CONSTATATO

che le variazioni assicurano il permanere del pareggio di bilancio, gli equilibri per la copertura delle spese, nonché il rispetto del saldo di competenza finanziaria non negativo ai sensi dell'art. 1, comma 712, della legge n. 208/2015 per il triennio 2016/2018;

VERIFICATO

che le variazioni di spese e di entrate rispondono a criteri di attendibilità, congruenza e prudenza;

che l'ente non si trova nelle condizioni di cui agli artt. 195 e 222 del D.Lgs 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni

ESPRIME

conseguentemente e per i suesposti motivi, parere favorevole sulla proposta di deliberazione del Consiglio nr. 36 richiamata in premessa.

IL REVISORE DEI CONTI

Rag. Cinzia Barbiero



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

41 05

VERBALE n. 11/2016

L'anno duemilasedici, addì 21 del mese di novembre, nella sede municipale del Comune di Ponzano Veneto si è recato il Revisore Unico rag. Cinzia Barbiero - nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 28/07/2015.

L'accesso è stato richiesto per esprimere il parere sulla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 16 c.m. avente per oggetto: RATIFICA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.145 DEL 14/10/2016 AD OGGETTO: "VARIAZIONE DA APPORTARE AGLI STANZIAMENTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2016/2018 - VARIAZIONE D'URGENZA AI SENSI DELL'ARTICOLO 175, COMMA 4, DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000, N. 267".

Visto il provvedimento della Giunta Comunale richiamato;

Preso atto:

- dell'invocata urgenza delle voci di spesa inserite nella variazione deliberata dalla G.C. e della necessaria ratifica consiliare entro i termini di legge;
- dei chiarimenti ottenuti sulle singole variazioni;
- del permanere anche dopo la variazione citata degli equilibri di bilancio in tutte le forme prescritte dalla vigente normativa.

Visto l'art. 239 - comma 1° - lett. B) del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 in base al quale l'Organo di Revisione è obbligato ad esprimere pareri sulle variazioni di bilancio;

Preso atto che le variazioni deliberate, dettagliatamente evidenziate nell'allegato del provvedimento oggetto di ratifica, comportano complessivamente le seguenti variazioni positive e negative:

VARIAZIONI POSITIVE	IMPORTO	VARIAZIONI NEGATIV	IMPORTO
Maggiori entrate	zero	Minori entrate	zero
Minori spese	10.000,00	Maggiori spese	10.000,00

Rilevato che a seguito delle variazioni deliberate permane l'equilibrio economico, nonché il pareggio finanziario del bilancio e viene rispettato il divieto di provvedere a storni e variazioni a favore di interventi di spesa corrente ricorrendo a interventi di spesa finanziati con entrate a destinazione vincolata;

Ritenuto, pertanto, che le variazioni contenute nel provvedimento in esame siano rispondenti alle vigenti disposizioni in materia e possano considerarsi congrue per quanto concerne la spesa sulla base delle obbligazioni assunte e da assumere;

Ul Ob

Visto che le variazioni deliberate non pregiudicano il rispetto del patto di stabilità interno per l' anno 2016, come riportato dal provvedimento in ratifica;

Preso atto del parere favorevole espresso in merito da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

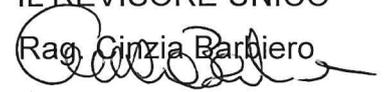
Con la presente, esprime

PARERE FAVOREVOLE

sulle variazioni apportate dalla delibera di G.C. più sopra citata e oggetto di ratifica nel provvedimento Consigliare in esame.

IL REVISORE UNICO

Rag. Cinzia Barbiero





COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

Verbale n.10 del 27/10/2016

L'anno duemilasedici, del giorno 27 del mese di ottobre nella sede municipale del Comune di Ponzano Veneto si è convocato il sottoscritto Revisore, che con l'assistenza del Responsabile del Settore Economico Finanziario, rag. Callegari, effettua le suddette verifiche:

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2016 (art. 223 del D.lgs. n. 267/2000)

Dall' esame del giornale di cassa dell' Ente alla data del 30 settembre 2016 e dell'estratto conto del tesoriere comunale - Unicredit banca S.p.A, predisposto con data 30 settembre 2016. consegnato e sottoscritto risultano i seguenti saldi :

Il Tesoriere **Unicredit Banca Spa** – filiale di Ponzano, alla data del 30 settembre 2016 evidenzia un saldo attivo pari ad € 464.769,65.

Il Revisore, presa in esame la contabilità dell'Ente, verifica che, con le dovute riconciliazioni, le risultanze contabili del Comune corrispondano al saldo riportato nel Conto del Tesoriere, le operazioni di raccordo sono riportate nel seguente prospetto:

Verifica di Cassa al 30/09/2016

Fondo Di cassa al 1.1.	+ Euro	797.634,57
<hr/>		
Reversali emesse fino alla n.989	+ Euro	3.791.628,81
<hr/>		
<i>Totale entrate ente</i>	<i>+ Euro</i>	<i>4.589.263,38</i>
<hr/>		
mandati emessi fino al n. 1658	- Euro	-4.741.168,78
<hr/>		
SALDO DI CASSA DELL'ENTE	Euro	-151.905,40
<hr/>		
reversali emesse e non incassate dal tesoriere	- Euro	-94,18
reversali emesse e da riscuotere a copertura	+ Euro	0,00
reversali emesse e non caricate dal tesoriere	- Euro	0,00
reversali emesse e non trasmesse al tesoriere	- Euro	0,00
<hr/>		
bollette non coperte da reversale	+ Euro	510.781,66
bollette stornate dal tesoriere	- Euro	0,00
<hr/>		
mandati emessi e non spesi dal tesoriere	+ Euro	105.225,56
mandati emessi e non caricati dal tesoriere	+ Euro	0,00

370B

mandati emessi e non trasmessi al tesoriere	+ Euro	762,01
pagamenti effettuati dal tesoriere da regolarizzare	- Euro	0,00
SALDO DI CASSA DEL TESORIERE	Euro	464.769,65

SERVIZIO ECONOMATO

Premesso che con mandato n. 2 del 07/01/2016 all' Economo del Comune è stata anticipata la somma di € 2.065,83 per la gestione del servizio relativo all' anno 2016.

Il Revisore procede alla verifica della chiusura della cassa economale in data odierna, dalla quale emerge quanto segue:

- CASSA ECONOMALE E VINCOLATA - ANNO 2016

Conto	1	CASSA ECONOMALE GENERALE
-------	---	--------------------------

Situazione Riferita alla data del 26/10/2016

	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
Residui Anno Precedente	0,00					
Anticipazioni (*)	5.000,00					
Bollette Emesse in Entrata	3.820,57					
Bollette Emesse in Uscita (*)		6.126,43				
Bollette Provvisorie Emesse (*)		0,00				
Bollette di Entrata Restituite		0,00				
Bollette di Uscita Rimborsate (*)						
Restituzione Anticipazioni (*)		150,00				
<table border="1" style="width: 100%; margin-top: 10px;"> <tr> <td style="width: 50%;">Disponibilità a Pagare</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">2.544,14</td> </tr> <tr> <td>DISPONIBILITA' DI CASSA</td> <td style="text-align: right;">2.544,14</td> </tr> </table>			Disponibilità a Pagare	2.544,14	DISPONIBILITA' DI CASSA	2.544,14
Disponibilità a Pagare	2.544,14					
DISPONIBILITA' DI CASSA	2.544,14					

Il Revisore procede alla conta fisica del denaro tenuto in cassa economale :

- n. 3 tagli da € 100,00 per un totale di € 300,00,
- n. 28 tagli da € 50,00 per un totale di € 1.400,00,
- n. 23 tagli da € 20,00 per un totale di € 460,00,
- n. 15 tagli da € 10,00 per un totale di € 150,00,
- n. 24 tagli da € 5,00 per un totale di € 120,00,
- monete per € 114,14. Per un totale di € 2.544,14

ALTRI AGENTI CONTABILI

Il Revisore verifica i saldi dei vari Agenti Contabili e prende atto della consegna dei relativi conti alla data del 30/09/2016:

1) Agente contabile Ufficio Anagrafe al 30/09/2016 che è suddiviso tra i Diritti Carte d'identità che chiude con un saldo di € 1.876,60 e i diritti di segreteria che chiude con un saldo di € 219,22;

2) Agente contabile Bigolin Rosa - n. 1 conto della gestione carico/scarico spese postali che chiude con un saldo di € 127,08 e fotocopie segreteria generale che chiude con un saldo di € 3,40;

3) Agente Contabile Baseggio Patrizia – n. 1 conto della gestione del servizio fotocopie che chiude con un saldo di € 26,30;

4) Agente Contabile Orlandino Rossella – n. 1 conto della gestione contributi persone disagate- saldo alla data del 30/09/2016 di euro 86,47;

5) Agente Contabile Sbordone Sara – n. 1 conto della gestione ufficio Biblioteca – saldo alla data del 30/09/2016 di euro 19,80.

REGISTRI IVA

Il Revisore prende in esame la tenuta dei registri iva e dei relativi versamenti periodici.

SCADENZE

Il Revisore prende atto dell'invio delle dichiarazioni fiscali in particolare:

- Il modello IRAP 2016 per l'anno 2015 trasmesso telematicamente in data 30/09/2016 protocollo n. 16093010555317300;
- Il modello IVA per l'anno 2015 trasmesso telematicamente in data 30/09/2016 protocollo n. 16093011041035024;
- Il modello 770 ordinario per l'anno 2015 trasmesso telematicamente in data 14/07/2016 protocollo n. 16071410312959499;
- Risultano trasmesse telematicamente n. 43 certificazioni uniche di cui accolte 41 e scartate 2, in data 04/03/2016, invio protocollo n. 16030409571517024.
Le 2 certificazioni scartate in quanto il codice fiscale non risultava in anagrafe tributaria risultano ritrasmesse con esito positivo in data 08/03/2016, protocollo n. 16030810562755949 .
- Risultano trasmesse telematicamente n. 77 certificazioni uniche di lavoro dipendente, di cui accolte n. 76, in data 04/03/2016 n. protocollo 16030409544516022 e scartate n. 1 in quanto il codice fiscale non risulta in anagrafe tributaria. La certificazione scartata risulta ritrasmessa in data 08/03/2016 protocollo n.16030810553955803

- Il Monitoraggio del Pareggio di Bilancio al mese di settembre 2016 risulta trasmesso in data 26/10/2016;

Relativamente ai modelli F24, vengono acquisite le quietanze di versamento del secondo trimestre 2016:

€ 9.864,73 del 16/78/2016;
 € 393,62 del 16/08/2016;
 € 61.610,57 del 16/08/2016;
 € 8.312,28 del 16/09/2016 ;
 € 45.293,16 del 16/09/2016;
 € 350,92 del 16/09/2016;
 € 37.882,90 del 17/10/2016;
 € 462,86 del 17/10/2016;
 € 86.333,93 del 17/10/2016.

CONTI CORRENTI POSTALI

Per quanto riguarda i conti correnti postali la situazione dei saldi alla data del 30/09/2016 è la seguente:

Conto bancoposta.: 12084315 "Servizio tesoreria" saldo € 34.827,48;
 Conto bancoposta.: 15468317 "Polizia Locale" saldo € 193,39;
 Conto bancoposta.: 86300647 "Addizionale irpef" saldo € 2.487,20.

CONTROLLO DELLE DETERMINAZIONI

Si procede al controllo dell'attività dei Responsabili attraverso un esame campionario delle determinazioni..

Vengono verificate le seguenti determinazioni, risultate dal campionamento di una ogni 25 partendo dalla numero 194 del 10/05/2016, ultima verificata :

421	20/09/2016	IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO INCARICO AI CAAF DELL'ELABORAZIONE PRATICHE PER
396	09/09/2016	INDIZIONE GARA D'APPALTO MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA PER LA REALIZZAZIONE DI M PONZANO - DETERMINA A CONTRARRE - CIG 67676476F9 CUP J41B15000300006
371	16/08/2016	RINNOVO ABBONAMENTO AL GAZZETTINO - II SEMESTRE 2016
346	02/08/2016	ODA ME.PA N. 3095035 - ACQUISTO DI 120 SACCHI DI ASFALTO A FREDDO PER MANUTENZION
321	21/07/2016	APPROVAZIONE PROGETTO DI PUBBLICA UTILITA' AI SENSI DELL'ART. 54 DEL D.LVO 274/2000 -

L'esame viene completato senza rilievi degni di essere qui riportati.

CONTROLLO DEI MANDATI DI PAGAMENTO

Numero	Anno	Descrizione
1638	2016	(111/2016D) CANONE VOIP 2016-uffici

1598	2016	STIPENDI DIPENDENTI ED AMMINISTRATORI MESE DI SETTEMBRE 2016
1562	2016	Documento n. 232/PA del 31/07/2016-prodotti buono nati
1511	2016	Documento n. 11 / FE del 30/04/2016
1462	2016	RETTA MESE AGOSTO
1421	2016	STIPENDI DIPENDENTI ED INDENNITA' AMMINISTRATORI - MESE DI AGOSTO 2016
1385	2016	IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELL'ASSOCIAZIONE ANUSCA PER PARTECIPAZIONE DEL RESPONSABI
1344	2016	STIPENDI MESE DI LUGLIO 2016
1311	2016	STIPENDI MESE DI LUGLIO 2016
1266	2016	Regolarizzazione: Sospeso di spesa numero 836 - mandato nr. 2928440009127 Per RUOLO 06052 RA SPA
1219	2016	Documento n. 00090 del 30/06/2016
1171	2016	rimborso di buoni economali

VARIE

Il Revisore ottiene dal Responsabile del settore Finanziario stampa dell'elenco dei Residui per anno di formazione, in modo da poter verificare l'andamento delle riscossioni in conto residui.

Dall'esame emerge una lenta riscossione dell'ICI degli anni dal 2009 al 2015, iscritta a ruolo, nonché dell'IMU degli anni 2014 e 2015.

Per quanto riguarda i crediti vantati per imposta comunale sulla pubblicità, il Rag. Callegari riferisce in merito ad un possibile contenzioso con la ditta affidataria del servizio. Anche le riscossioni delle sanzioni amministrative per violazione Codice della Strada registrano una percentuale di incasso alquanto modesta pari ad un 7%.

Non risultano segnalazione in merito a debiti fuori bilancio.

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 142 DEL 30/09/2016

Il Revisore ottiene illustrazione dal Responsabile del Servizio Finanziario della Delibera di Giunta con cui viene deliberata la copertura del posto di Istruttore tecnico dell'Ufficio di Edilizia Privata, attraverso la procedura della mobilità.

Preso atto che con tale delibera l'Ente rispetta gli equilibri di bilancio, gli obiettivi finalizzati alla riduzione della spesa del personale, nulla ha da rilevare in merito alla sua adozione.

Non essendoci, per ora, null'altro da verificare, la seduta viene tolta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

L'organo di Revisione

Rag. Cinzia Barbiero

35 d
2



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

Verbale n.9 del 21/09/2016

L'anno duemilasedici, del giorno 21 del mese di settembre nella sede municipale del Comune di Ponzano Veneto si è convocato il sottoscritto Revisore per l'esame del Bilancio Consolidato 2015 costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico Consolidati e dalla Relazione sulla Gestione Consolidata comprendente la Nota Integrativa, oggetto della delibera di Giunta Comunale n. 136 del 15/9/2016.

Con l'assistenza del responsabile del Settore Economico Finanziario, rag. Callegari, esaminata la documentazione a supporto,

PRESENTA

L'allegato parere che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

L'organo di revisione

Cinzia Rag. Barbero

COMUNE DI PONZANO VENETO

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31.12.2015

Signori Consiglieri,

in riferimento alle disposizioni di cui agli articoli da 11-bis a 11 quinquies del D.Lgs n. 118/2011, il Comune di Ponzano Veneto, in quanto dal 2014 ente sperimentatore della nuova contabilità armonizzata, ha predisposto il bilancio consolidato per l'esercizio 2015, che viene sottoposto al parere di Codesto Organo di Revisione, a cui è stato trasmesso dalla Giunta Comunale in data 19 settembre 2016.

Tale bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla relazione sulla gestione consolidata integrata nella nota integrativa, evidenzia un avanzo economico dell'esercizio complessivo di € 654.863,02, che si riassume nei prospetti che seguono.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

ATTIVO

A CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI	€	0
B IMMOBILIZZAZIONI	€	42.148.007,24
C ATTIVO CIRCOLANTE	€	6.954.506,77
D RATEI E RISCONTI	€	104.765,43
TOTALE ATTIVO	€	49.207.279,44

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO	€	24.413.237,21
di cui utile dell'esercizio complessivo € 654.863,02		
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	361.971,48
C. TOTALE TFR	€	149.214,46
D. DEBITI	€	11.109.542,10
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI	€	13.173.314,18
TOTALE PASSIVO	€	49.207.279,44
CONTI D'ORDINE	€	717.472,46

Dal sudesposto Stato Patrimoniale emerge l'utile dell'esercizio complessivo di € 654.863,02, trovando lo stesso sintetica conferma nelle voci che seguono:

CONTO ECONOMICO

A. Componenti positivi della gestione	€	10.289.872,40
B. Componenti negativi della gestione	€	-9.055.637,82
Differenza (A – B)	€	1.234.234,82
C. Proventi e oneri finanziari	€	-362.472,51
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	-18,64
E Proventi e oneri straordinari	€	30.472,16
Risultato ante imposte (A-B+C+D+E)	€	902.215,59
Imposte dell'esercizio	€	-247.352,57
Risultato Consolidato dell'esercizio	€	654.863,02

Con delibera di Giunta Comunale n. 92 del 9 giugno 2016, è stato approvato l'elenco del Gruppo " Comune di Ponzano Veneto", che costituisce il Gruppo degli Enti e Società ricompresi nel perimetro di consolidamento:

oltre al Comune di Ponzano rientrano nell'area di consolidamento le seguenti altre società:

- PONZANO PATRIMONIO E SERVIZI – società controllata – quota di partecipazione al 100%;
- ALTO TREVIGIANO SERVIZI – ATS – società partecipata – quota di partecipazione al 2,02%;
- CONSORZIO DI BACINO PRIULA - ente strumentale partecipato - quota di partecipazione al 3,86%.

La sottoscritta ha esaminato l'intero bilancio consolidato d'esercizio chiuso al 31.12.2015; ha verificato che nella sua impostazione siano stati sostanzialmente rispettati i principi contabili stabiliti dal D.Lgs. n. 118/2011 e in particolare l'allegato 4/3 che concerne la contabilità economico-patrimoniale e l'allegato 4/4 relativo al bilancio consolidato, che sia stato utilizzato lo schema di cui all'allegato 11 del D.Lgs. n. 118/2011. A tale riguardo ritiene lo stesso conforme alla legge e non ha particolari osservazioni da riferire. Suggestire unicamente una Relazione/Nota integrativa più ampia e accessibile alla comprensione anche dei non addetti ai lavori.

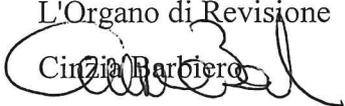
Sulla base della documentazione ricevuta e delle informazioni acquisite la sottoscritta ha potuto verificare che il suddetto bilancio è la risultanza dei bilanci di esercizio e delle informazioni integrative pervenute dalle società oggetto di consolidamento, con le opportune rettifiche necessarie a rendere uniformi i singoli bilanci e con le necessarie eliminazioni delle operazioni infragruppo. La sottoscritta non ritiene pertanto di esprimere alcun particolare rilievo in merito alle procedure contabili di consolidamento adottate.

A conclusione della presente relazione, ed in ragione di quanto sopra esposto, il suddetto Organo di Revisione esprime il proprio parere favorevole al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2015

Ponzano, li 21 settembre 2016.

L'Organo di Revisione

Cinzia Barbiero





COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

Verbale n.8 del 15/07/2016

L'anno duemilasedici, del giorno 15 del mese di luglio nella sede municipale del Comune di Ponzano Veneto si è convocato il sottoscritto Revisore per l'esame delle suddette proposte di delibera:

- Proposta di delibera di Consiglio Comunale " Bilancio di Previsione 2016 – salvaguardia equilibri finanziari ai sensi art. 193 D.lgs 267/2000 così come modificato dall'art. 74, comma 35 del D.lgs 118/2001 e stato di attuazione dei programmi come previsto dall'allegato n. 4/1 del D.lgs 118/2011;
- Proposta di deliberazione del Consiglio Comunale avente per oggetto " Variazione in assestamento generale di bilancio ai sensi dell'art. 175 del D.lgs 267/2000 così come modificato dall'art. 74 del D.lgs 118/2011 e come previsto dall'allegato n. 4/1 del D.LGS 118/2011;
- Proposta di deliberazione del Consiglio Comunale ad oggetto: " Presentazione Documento Unico di Programmazione 2017-2019 a norma dell'art. 170 del D.lgs 267/2000 e come previsto dall'allegato m. 4/1 del D.lgs 118/2011;

Con l'assistenza del responsabile del Settore Economico Finanziario, rag. Callegari, esaminata la documentazione a supporto, presenta gli allegati pareri che formano parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Il Revisore procede, quindi, ad effettuare le seguenti verifiche:

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2016 (art. 223 del D.lgs. n. 267/2000)

Dall' esame del giornale di cassa dell' Ente alla data del 17/05/2016 e dell'estratto conto del tesoriere comunale - Unicredit banca S.p.A, predisposto con data 30 giugno 2016. consegnato e sottoscritto risultano i seguenti saldi :

Il Tesoriere **Unicredit Banca Spa** – filiale di Ponzano, alla data del 30 giugno 2016 evidenzia un saldo attivo pari ad € 1.154.180,63.

Presa in esame la contabilità del Comune di Ponzano Veneto, le risultanze e la conseguente riconciliazione risultano di seguito riportate:

Fondo Di cassa al 1.1.2016	+ Euro	797.634,57
Reversali emesse fino alla n. 693	+ Euro	2.471.621,97

Totale entrate ente	+ Euro	3.269.256,54
mandati emessi fino al n. 1120	- Euro	-2.849.782,88
SALDO DI CASSA DELL'ENTE	Euro	419.473,66
reversali emesse e non incassate dal tesoriere	- Euro	-36,28
reversali emesse e da riscuotere a copertura	+ Euro	0,00
reversali emesse e non caricate dal tesoriere	- Euro	0,00
reversali emesse e non trasmesse al tesoriere	- Euro	-4.873,89
bollette non coperte da reversale	+ Euro	792.735,19
bollette stornate dal tesoriere	- Euro	0,00
mandati emessi e non spesi dal tesoriere	+ Euro	163.278,24
mandati emessi e non caricati dal tesoriere	+ Euro	0,00
mandati emessi e non trasmessi al tesoriere	+ Euro	20.699,68
pagamenti effettuati dal tesoriere da regolarizzare	- Euro	-237.095,97
SALDO DI CASSA DEL TESORIERE	Euro	1.154.180,63

ALTRI AGENTI CONTABILI

Il Revisore prende atto che l'agente contabile economo-comunale Brugnera Maristella ha presentato la situazione del suo operato dall'1/01/2016 al 30/06/2016, presentando un saldo di euro 1.364,93.

La Responsabile dell'Ufficio Economale ha prodotto anche una situazione della cassa economale alla data odierna, presentando, alla conta fisica un saldo di euro 1.179,43 che al netto dell'anticipazione relativa a due mandati da riscuotere è pari ad € 979,43 e corrisponde alla contabilità dell'agente contabile.

Il Revisore prende atto della situazione contabile anche dell'Agente contabile Svigeli Francesco – per i conti della gestione dei diritti di segreteria e carte identità – il saldo del denaro giacente nella propria cassa risulta pari ad euro 363,46 per i diritti di segreteria e ad euro 2.575,04 per i diritti carte d'identità.

Il Revisore prende atto che sono pervenuti i saldi degli altri agenti contabili interni con le risultanze di seguito riportate:

- 1) Agente contabile Baseggio Patrizia - n. 1 conto della gestione rimborso fotocopie- saldo alla data del 30/06/2016 euro 131,80;
- 3) Agente Contabile Sbordone Sara – n. 1 conto della gestione buoni lavoro- saldo alla

data del 30/04/2016: euro 0,00

4) Agente Contabile Orlandino Rossella – n. 1 conto della gestione contributi persone disagiate- saldo alla data del 30/06/2016: euro 283,50.

REGISTRI IVA

Il Revisore prende in esame la tenuta dei registri iva, la liquidazione di maggio 2016 chiude con un debito di € 1.582,06;

la liquidazione di giugno 2016 chiude con un debito di € 4,514,67.

SCADENZE

Il Revisore prende atto dell'invio del Conto Annuale del Personale in data 31/5/2016 e della relativa certificazione di avvenuto ricevimento pervenuta dal Mef in data 7/6/2016; Relativamente alla relazione al conto annuale la stessa risulta trasmessa al Mef in data 29/04/2016.

Per quanto riguarda il Rendiconto per l'anno 2015, prende atto della avvenuta trasmissione via pec alla Corte dei Conti.

Relativamente ai modelli F24, vengono acquisite le quietanze di versamento del secondo trimestre 2016 per € 96.628,89 - € 362,51- € 66.819,69 - € 85,22 - € 21.984,23 - € 36.210,20 - € 17.818,04.

CONTI CORRENTI POSTALI

Per quanto riguarda i conti correnti postali la situazione dei saldi alla data del 30/06/2016 è la seguente:

Conto bancoposta.: 12084315 "Servizio tesoreria" saldo € 18.768,28;

Conto bancoposta.: 15468317 "Polizia Locale" saldo € 140,65;

Conto bancoposta.: 86300647 "Addizionale irpef" saldo € 1.129,33.

CONTROLLO DELLE DETERMINAZIONI

Si procede al controllo dell'attività dei Responsabili attraverso un esame campionario delle determine.

Vengono verificate le seguenti determine, risultate dal campionamento di una ogni 25 partendo dalla numero 194 del 10/05/2016, ultima verificata :

N.Gen.	Adozione	Oggetto
220	24/05/2016	Impegno di spesa a favore della ditta F.Ili Massolin di Ponzano Veneto per svuotamento Fosse Biologiche condominio via XXV Aprile 7 – quota alloggi sfitti.
246	08/06/2016	Impegno di spesa alla ditta Zago Giannino e Diego & C. sas di Ponzano Veneto per interventi di manutenzione in alcune strade comunali.

31/03

L'esame viene completato senza rilievi degni di essere qui riportati.

VARIE

Il Revisore ottiene dal Responsabile del settore Finanziario stampa dell'elenco dei Residui per anno di formazione, in modo da poter verificare l'andamento delle riscossioni in conto residui.

Dall'esame emerge una lenta riscossione dell'ICI degli anni dal 2009 al 2015, iscritta a ruolo, nonché dell'IMU degli anni 2014 e 2015.

Per quanto riguarda i crediti vantati per imposta comunale sulla pubblicità, il Rag. Callegari riferisce in merito ad un possibile contenzioso con la ditta affidataria del servizio. Anche le riscossioni delle sanzioni amministrative per violazione Codice della Strada registrano una percentuale di incasso alquanto modesta pari ad un 7%.

Non risultano segnalazione in merito a debiti fuori bilancio.

Non essendoci, per ora, null'altro da verificare, la seduta viene tolta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

L'organo di Revisione

Rag. Cinzia Barbiero




COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

Il Revisore dei Conti del Comune di Ponzano Veneto, nella persona della signora
BARBIERO rag. CINZIA

VISTA

la proposta di deliberazione del Consiglio avente per oggetto “Variazione in assestamento generale di bilancio ai sensi dell'art.175 del D.lgs 267/2000 così come modificato dall'art.74 del D.lgs 118/2011 e come previsto dall'allegato n.4/1 del D.lgs 118/2011” la quale sarà sottoposta alla prossima riunione dell'organo consiliare;

ANALIZZATE

le variazioni in aumento e diminuzione delle entrate e delle spese per la parte della competenza e cassa allegata alla proposta e che si riassumono come segue:

Variazione parte corrente	competenza	Cassa
2016	+107.807,38	40.079,61
2017	+41.500,00	/
2018	+72.500,00	/
Variazione conto capitale	competenza	Cassa
2016	-26.800,00	-45.800,00
2017	/	/
2018	/	/

PRESO ATTO

che le variazioni suddette riguardano sia la parte corrente che la parte in conto capitale;

CONSTATATO

che le variazioni assicurano il permanere dell'equilibrio generale del bilancio e vengono riferite potenzialmente in grado di rispettare i limiti imposti alla finanza locale;

VERIFICATO

che le variazioni di spese e di entrate rispondono a criteri di attendibilità, congruenza e prudenza ;
che l'ente non si trova nelle condizioni di cui agli artt. 195 e 222 del D.Lgs 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni

ESPRIME

conseguentemente e per i suesposti motivi, parere favorevole alla proposta di deliberazione del Consiglio avente per oggetto “Variazione in assestamento generale di bilancio ai sensi dell'art.175 del D.lgs 267/2000 così come modificato dall'art.74 del D.lgs 118/2011 e come previsto dall'allegato n.4/1 del D.lgs 118/2011”

Ponzano Veneto, 15 Luglio 2016.

Il Revisore dei Conti


Barbiero rag. Cinzia



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

}

Il Revisore dei Conti del Comune di Ponzano Veneto, nella persona della signora BARBIERO rag. CINZIA ;

VISTA

La proposta di delibera di Consiglio Comunale "Bilancio di previsione 2016 - salvaguardia equilibri finanziari ai sensi art.193 D.lgs 267/2000 così come modificato dall'art.74, comma 35 del D.lgs 118/2001 e stato di attuazione dei programmi come previsto dall'allegato n4/1 del D.lgs 118/2011" ;

PRESO ATTO

della proposta redatta dal Responsabile Finanziario che attesta il permanere degli equilibri di bilancio;

CONSTATATO

- le condizioni che assicurano il permanere dell'equilibrio generale del bilancio;
- che non c'è disavanzo di amministrazione derivante dal Conto Consuntivo dell'esercizio 2015, approvato con delibera consiliare 10 del 29.04.2016;
- che alla data attuale non risultano debiti fuori bilancio;
- la veridicità delle previsioni di entrata e della compatibilità delle previsioni di spesa;
- la coerenza della gestione con gli obiettivi di finanza pubblica;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;

ESPRIME

Conseguentemente e per i suesposti motivi, parere favorevole sulla proposta di delibera di Consiglio Comunale "Bilancio di previsione 2016 - salvaguardia equilibri finanziari ai sensi art.193 D.lgs 267/2000 così come modificato dall'art.74, comma 35 del D.lgs 118/2001 e stato di attuazione dei programmi come previsto dall'allegato n.4/1 del D.lgs 118/2011"

Ponzano Veneto, 15 Luglio 2016

Il Revisore dei Conti
Barbiero rag. Cinzia



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

Il Revisore dei Conti del Comune di Ponzano Veneto, nella persona della signora
BARBIERO rag. CINZIA

VISTA

la proposta di deliberazione del Consiglio Comunale ad oggetto "Presentazione Documento Unico di Programmazione 2017-2019 a norma dell'art.170 del D.lgs 267/2000 e come previsto dall'allegato n.4/1 del D.lgs 118/2011"

CONSTATATO

Che gli stanziamenti di bilancio assicurano il permanere dell'equilibrio generale del bilancio e in grado di rispettare gli attuali limiti imposti alla finanza locale;

VERIFICATO

che l'ente non si trova nelle condizioni di cui agli artt. 195 e 222 del D.Lgs 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni

ESPRIME

conseguentemente e per i suesposti motivi, parere favorevole sulla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale ad oggetto "Presentazione Documento Unico di Programmazione 2017-2019 a norma dell'art.170 del D.lgs 267/2000 e come previsto dall'allegato n.4/1 del D.lgs 118/2011"

Ponzano Veneto, 15 Luglio 2016.

Il Revisore dei Conti


Barbiero rag. Cinzia



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

VERBALE N. 7/2016

L'anno duemilasedici, del giorno 19 del mese di Maggio nella sede municipale del Comune di Ponzano Veneto si è svolta la riunione con Barbiero rag. Cinzia, Revisore Unico del Comune succitato - nominato con deliberazione del Consiglio comunale n. 40 del 28/07/2015, per il triennio 08/09/2015-07/09/2018 e con il collaboratore a suo tempo nominato Callegaro dott. Achille.

Il Revisore ringrazia per la presenza il Responsabile del settore economico finanziario, Rag. Lorenzo Callegari.

Il Revisore procede, quindi, ad effettuare le seguenti verifiche:

VERIFICA DI CASSA al 17/05/2016

(art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000)

Dall' esame del giornale di cassa dell' Ente alla data del 17/05/2016 e dell'estratto conto del tesoriere comunale - Unicredit banca S.p.A, predisposto con data 17 c.m. consegnato e sottoscritto risultano i seguenti saldi :

Il Tesoriere **Unicredit Banca Spa** – filiale di Ponzano, alla data del 17 maggio 2015 evidenzia un saldo attivo pare a € 508.718,18

Preso in esame la contabilità del Comune di Ponzano Veneto le risultanze e la conseguente riconciliazione risultano di seguito riportate

Fondo Di cassa al 1.1.2016	+ Euro	797.634,57
Reversali emesse fino alla n. 512 (data 18/05/16)	+ Euro	791.286,60

280

Totale entrate ente	+ Euro	1.588.921,17
mandati emessi fino al n. 874 (data 18/05/16)	- Euro	-2.114.193,70
SALDO DI CASSA DELL'ENTE	Euro	-525.272,53
reversali emesse e non incassate dal tesoriere	- Euro	-37.514,34
reversali emesse e da riscuotere a copertura	+ Euro	0,00
reversali emesse e non caricate dal tesoriere	- Euro	0,00
reversali emesse e non trasmesse al tesoriere	- Euro	-4.866,01
bollette non coperte da reversale	+ Euro	803.164,03
bollette stornate dal tesoriere	- Euro	0,00
mandati emessi e non spesi dal tesoriere	+ Euro	336.765,35
mandati emessi e non caricati dal tesoriere	+ Euro	0,00
mandati emessi e non trasmessi al tesoriere	+ Euro	3.728,60
pagamenti effettuati dal tesoriere da regolarizzare	- Euro	-67.286,92
SALDO DI CASSA DEL TESORIERE	Euro	508.718,18

ALTRI AGENTI CONTABILI

Il Revisore prende atto che l'agente contabile economo-comunale Brugnera Maristella ha presentato la situazione del suo operato dall'1/01/2016 al 19/05/2016, presentando, alla conta fisica un saldo di euro 1.561,19 corrispondente alla contabilità dell'agente contabile .

Con la collaborazione della Responsabile dell'Ufficio Economale a campione vengono verificate le spese sostenute dall'Economo, dando atto che le stesse rispettano quanto prescritto nel Regolamento di Contabilità e che le operazioni effettuate risultano giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse.

A campione viene si prende atto della situazione contabile anche dell'Agente contabile Svigeli Francesco – per i conti della gestione diritti di segreteria e carte identità – il saldo del denaro giacente nelle propria cassa risulta pari ad euro 548,06;

Il Revisore prende atto che sono pervenuti i saldi degli altri agenti contabili interni con le risultanze di seguito riportato:

1) Agente Contabile Bigolin Rosella

n. 1 conto della gestione rimborso fotocopie - saldo alla data del 17/05/2016: euro 3,40 n.

1 conto della gestione rimborso spese postali saldo alla data del 17/05/2016: euro 89,78

2) Agente contabile Baseggio Patrizia - n. 1 conto della gestione rimborso fotocopie- saldo

99 dB

4

alla data del 17/05/2016: euro 98,30 ;

3) Agente Contabile Sbordone Sara – n. 1 conto della gestione buoni lavoro- saldo alla data del 30/04/2016: euro 0,00

4) Agente Contabile Orlandino Rossella – n. 1 conto della gestione contributi persone disagiate- saldo alla data del 17/05/2016: euro 389,66 ;

REGISTRI IVA

Il Revisore prende in considerazione la tenuta dei registri iva per le attività commerciali del Comune, che risulta aggiornata al 30.04.2016 la cui chiusura evidenzia un saldo a debito di € 2.680,12

SCADENZE

Per quanto riguarda le Certificazioni Uniche si prende atto che sia la consegna agli interessati che la trasmissione sono avvenute regolarmente entro i termini (n.2 integrative comprese).

Relativamente ai modelli F24 viene acquisita la documentazione del primo trimestre 2016.

Per quanto riguarda i conti correnti postali la situazione dei saldi alla data del 18/5/2016 è la seguente:

Conto bancoposta.: 12084315 "Servizio tesoreria" saldo euro 17.678,78;

Conto bancoposta.: 15468317 "Polizia Locale" saldo euro 1.749,98;

Conto bancoposta.: 86300647 "Addizionale irpef" saldo euro 1.766,76.

Patto di Stabilità monitoraggio 2015: il Revisore prende atto del Resoconto della trasmissione avvenuto in data 23/03/2016;

Il controllo successivo sugli atti risulta ancora in fase di completamento, mentre il referto sul controllo di gestione dell'anno 2015 risulta trasmesso alla Corte dei Conti in data 18.05.2016 ed oggi viene acquisito anche dal Revisore.

Il Bilancio di Previsione 2016-2018 risulta approvato dal Consiglio Comunale in data 29.04.2016 e in pari data risulta altresì approvato il Rendiconto 2015.

La proposta di attribuzione dei capitoli 2016-2018 ai responsabili risulta predisposta e verrà trattata nella riunione della Giunta Comunale prevista in data odierna.

CONTROLLO DELLE DETERMINAZIONI

Si procede al controllo dell'attività dei Responsabili attraverso un esame campionario delle determine. Il criterio di campionamento prescelto è quello di un mandato ogni 25.

Vengono verificate tutte le seguenti determine, , risultate dal campionamento di una ogni 25 partendo dalla numero 19 (data odierna):

N.Gen.	Adozione	Oggetto
--------	----------	---------

194	10/05/2016	AFFIDAMENTO, IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA ADESIVI PER MANIFESTI STRADALI DELLA GIORNATA NAZIONALE DELLO SPORT DEL 05.06.2016.
169	02/05/2016	POSTALIZZAZIONE INFORMATIVE IMU E TASI ANNO 2016
144	12/04/2016	IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DEL CENTRO STUDI AMMINISTRATIVI DELLA MARCA TREVIGIANA PER PARTECIPAZIONE DELL'ASSISTENTE SOCIALE ALL'INCONTRO FORMATIVO DEL 08/04/2016 DAL TITOLO "AFFIDAMENTO DEI SERVIZI SOCIALI E DEGLI ENTI DEL TERZO SETTORE DOPO LA DELIBERA ANAC 32/2016"
119	29/03/2016	EROGAZIONE CONTRIBUTI PER ABITAZIONI IN LOCAZIONE (ART.11 LEGGE 431/98) – FONDO AFFITTI FSA 2015.
94	11/03/2016	AFFIDAMENTO REALIZZAZIONE PROGETTO "SPAZIO LAVORO" ALLA SOC. COOP. SOCIALE LA ESSE DI TREVISO.
69	17/02/2016	annullata
44	02/02/2016	IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI PROLUNGAMENTO DEL TRASPORTO PUBBLICO - LINEA 55 - ANNO 2016
19	21/01/2016	LIQUIDAZIONE LAVORO STRAORDINARIO EFFETTUATO DAL PERSONALE DIPENDENTE NELL'ANNO 2015

In merito alla determina 19 viene esaminata anche la procedura documentale relativa alla raccolta dei dati ritenendola adeguata.

L'esame viene completato senza rilievi degni di essere qui riportati.

VARIE

Al Revisore viene riferito che la gestione dei residui sta dimostrando un andamento regolare e anche quella della parte corrente non sembra presentare anomalie degne di evidenza.

Non risultano segnalazione in merito a debiti fuori bilancio.

Il merito alla società Ponzano Patrimonio e Servizi, viene riferito che il bilancio è ancora in fase di approvazione e che non appena approvato dall'assemblea verrà trasmessa una copia al Revisore.

Non essendoci, per ora, null'altro da verificare, la seduta viene tolta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL REVISORE UNICO

Cinzia Barbero




COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

9500

Verbale n.6 del 11/04/2016

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

L'Organo di revisione si è riunito in data odierna presso il Municipio di Ponzano Veneto e ha esaminato la proposta di bilancio di previsione 2016-2018, unitamente agli allegati di legge;

- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

Presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2016-2018, del Comune di Ponzano Veneto che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

L'organo di revisione

Cinzia rag. Barbiero



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

24/03

45

Verbale n.5 del 07/04/2016

L'organo di revisione esaminata la nota di aggiornamento al DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016-2018, già presentato e discusso in C.C. nella seduta del 22/12/2015,

PRESENTA

l'allegato parere alla nota di aggiornamento del D.U.P. 2016-2018, del Comune di Ponzano Veneto che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

L'organo di revisione

Cinzia Rag. Barbiero



COMUNE DI PONZANO VENETO

Il Revisore dei Conti

Il Revisore dei Conti del Comune di Ponzano Veneto, nella persona della signora

BARBIERO rag. CINZIA

VISTA

la proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 63 avente per oggetto "PRESENTAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016-2018" ;

il parere rilasciato dal suddetto Organo di Revisione in data 19/12/2015;

CONSTATATO

Che gli stanziamenti di bilancio assicurano il permanere dell'equilibrio generale del bilancio e vengono riferite potenzialmente in grado di rispettare i limiti imposti alla finanza locale;

PRESO ATTO

Che con nota di aggiornamento l'Ente ha provveduto ad aggiornare il D.U.P e in particolare gli stanziamenti di bilancio ai fini di renderli rispettosi dell'applicazione della Legge di Stabilità 2016 ed eventuali nuovi vincoli di finanza locale, e che lo stesso é stato trasmesso alla G.C. in data 07/04/2016;

ESPRIME

parere favorevole sulla nota di aggiornamento del "DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016-2018" ed in particolare sulla "completezza" del documento ai sensi del principio contabile 4/1 dell'armonizzazione.

Ponzano Veneto, 07 APRILE 2016.

Il Revisore dei Conti

Barbiero Cinzia

