

COMUNE DI VALEGGIO SUL MINCIO

(PROVINCIA DI VERONA)

COMUNE DI VALEGGIO SUL MINCIO		
Provincia di Verona		
31 GEN. 2023		
Prot. N.	2620	
Cat.	Classe	Fasc.

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 2 del 30 gennaio 2023

L'anno 2023 il giorno 30 del mese di gennaio alle ore 09.00 si è riunito il Collegio dei Revisori del Comune di Valeggio sul Mincio (VR) con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica ordinaria di cassa (IV° trimestre 2022);
2. Verifica situazione contenziosi del Comune di Valeggio sul Mincio;
3. Verifica nomina responsabile Audit sui progetti rientranti nel PNRR;
4. Verifica della situazione organismi e società partecipate del Comune di Valeggio sul Mincio.

Sono presenti:

- Dott. Massimo Venturato – Presidente
- Dott. Claudio Sernagiotto – Componente

(assente giustificato il Dott. Riccardo Bonivento – Componente).

Presente alla riunione il Responsabile del servizio finanziario dell'ente sig.ra Leda Freddo.

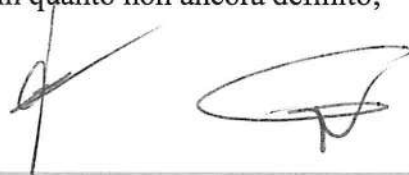
In merito al primo punto si rinvia al verbale n. 3/2023.

In merito al secondo punto, il Collegio prende atto del prospetto redatto dalla Responsabile del Settore Affari Generali dell'ente dott.ssa Anna Chiara Ferroni che riporta la situazione dei contenziosi in essere. Dallo stesso emergono le probabili soccombenze che richiedono un accantonamento puntuale in sede di bilancio di previsione. Si raccomanda il Responsabile del Servizio Finanziario di tenerne conto nella redazione del bilancio.

In merito al terzo punto, il Collegio prende atto che con delibera di Giunta Comunale n. 9 del 27/01/2023 è stato nominato il segretario comunale dott. Emilio Scarpari quale Responsabile Audit per i progetti rientranti nel PNRR; con la stessa delibera è stata individuata anche la cabina di regia.

In merito al quarto punto, riguardo gli organismi e le società partecipate dall'ente (che rientrano nel GAP) il collegio rileva:

- che la società Morenica srl (Holding di partecipazione) di cui l'ente detiene il 12% circa, dichiara che il risultato presunto per l'esercizio 2022 sarà di un utile di circa 270 mila euro, mentre non ha fornito nessun dato riguardante il budget 2023 in quanto non ancora definito;



- che la società SOLORI spa, (società di riscossione per enti locali), dichiara che allo stato attuale non è in grado di fornire alcuna situazione aggiornata al 31/12/2022 così come non ha fornito nessuna comunicazione relativa al 2023 se non l'invio del budget di previsione che evidenzia un risultato in utile di circa 64 mila euro;
- che la società AGS Spa (servizio idrico integrato) non ha dato risposta alla richiesta dell'ente;
- che la Fondazione Valeggio Vivi sport (gestione impianti sportivi e promozione attività sportive) non ha dato risposta alla richiesta dell'ente.

Si invita l'amministrazione a sollecitare i soggetti interpellati a fornire i dati prima della redazione del bilancio di previsione 2023/2025 in modo da poter accertare se necessitano accantonamenti per reintegro di capitale per perdite in sede di bilancio di previsione.

Con delibera n. 80 del 30/12/2022 il Consiglio Comunale ha deliberato le linee di indirizzo per la gestione dell'attività della Fondazione Valeggio Vivi Sport nell'ottica di una razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento. Non sono ancora state inviate le linee di indirizzo agli altri soggetti partecipati, linee che saranno oggetto di un apposito provvedimento previsto per i primi di febbraio.

Il Collegio prende atto della comunicazione inviata dal Sindaco avv.to Alessandro Gardoni in data 24/01/2023 con la quale comunica che non potrà essere presente durante i lavori di verifica per ragioni personali ne potrà presenziare il vice sindaco e neanche l'assessore Franca Benini. Con altra comunicazione del 26/01/2023 il Sindaco ha comunicato ai componenti del Collegio dei revisori la risposta alla richiesta di questo organo di revisione (verbale n. 21 del 26/10/2022) sull'assetto organizzativo dell'ente con particolare riguardo al Servizio Ragioneria. Si prende atto, di conseguenza, delle dichiarazioni rese dalla sig.ra Leda Freddo e dalla dott.ssa Katia Serpelloni:

- che la sig.ra Leda Freddo dichiara di non essere in grado di svolgere le sue mansioni di responsabile senza l'ausilio della dott.ssa Katia Serpelloni;
- che la dott.ssa Katia Serpelloni ha dato la sua disponibilità per collaborare con l'Ufficio della Sig.ra Leda solo per una volta alla settimana e che allo stato attuale non ha nessun incarico formale;
- che la dott.ssa Anna Morari non è disponibile per ragioni personali;
- che la dott.ssa Giuseppina Santaniello, a seguito concorso, era stata ritenuta idonea a ricoprire l'incarico di Responsabile del servizio finanziario (livello D) e inizialmente aveva dato la sua disponibilità, ma che al momento dell'assunzione ha rifiutato l'incarico.
- che la sig.ra Leda Freddo dichiara di non poter realizzare la redazione del rendiconto senza un ausilio esterno e che la ditta indicata nella lettera del Sindaco ad oggi non è ancora stata incaricata.

Alla luce di quanto sopra e preso atto dei rilievi (vedi verbale n. 3 in data odierna), il Collegio comunica all'organo esecutivo di ritenere non idoneo l'attuale assetto organizzativo in quanto costantemente in ritardo e dipendente da soggetti esterni per adempimenti importanti per l'ente come il bilancio di previsione e il rendiconto. Si invita pertanto l'amministrazione, tenuto conto dell'imminenza della scadenza dei termini per adempimenti quali il riaccertamento ordinario dei residui, il bilancio di previsione e il rendiconto, a prendere urgenti e adeguati provvedimenti in merito onde evitare le situazioni già verificatesi l'anno scorso che comporterebbero inevitabilmente un referto consiliare ai sensi della lettera e) del secondo comma dell'art. 239 del D.Lgs. 267/2000.

Si invita, infine, il Responsabile Finanziario dell'ente ad inviare una comunicazione scritta ad ogni Responsabile di servizio dell'ente richiedendo la certificazione dei residui al 31/12/2022 e la proiezione dei dati per il bilancio di previsione 2023/2025 entrambi da rendere entro il 15/02/2023.

La riunione è sospesa dalle ore 13.15 alle ore 14.30.

La riunione si conclude alle ore 15.45.

Il Collegio dei revisori del Comune di Valeggio sul Mincio (VR)

DISPONE

che il presente verbale venga notificato a cura del Segretario Comunale a:

- Presidente del Consiglio Comunale;
- Sindaco;
- Componenti della Giunta Comunale;
- Responsabile Finanziario dell'ente;
- Responsabili di servizio dell'ente;
- Economo comunale.

Il Collegio dei Revisori del
Comune di Valeggio sul Mincio (VR)

Dott. Massimo Venturato

Dott. Claudio Sernagiotto