



## COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI

### Verbale n°4 del 29 Giugno 2018 del Revisore dei Conti

In data 29 giugno 2018 alle ore 9,00 presso il Comune di Castelnuovo né Monti (RE) il Revisore dei Conti, Dott. Aristide Pincelli, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n.31/2018, per il triennio 2018-2020, ha continuato la propria attività di controllo per prendere cognizione della struttura amministrativa e contabile dell'Ente.

La riunione si è tenuta con il Responsabile del Settore Finanziario, Sig.ra Fabbiani Mara e sono intervenuti per parte della riunione il Segretario Comunale Sig. Marziliano Matteo e la Sig.ra Luciana Teggi istruttore amministrativa, dipendente dell'Ente in comando presso l'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano per la gestione associata del personale.

Ha iniziato ad esaminare l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e ha preso visione dei seguenti documenti:

- Organigramma del personale;
- Funzionigramma e aree delle posizioni organizzative e piano delle assegnazioni;
- Delibera di comando dell'ing. Chiara Cantini e convenzione
- Delibera di proroga di comando della signora Mara Fabbiani e convenzione;
- Delibera Convenzione Suap;
- Delibera conferimento funzioni all'Unione 2014;
- Contratto di affidamento del servizio Farmacia Comunale;
- Convenzione per il conferimento della gestione del personale;
- Delibera per l'approvazione della convenzione di segreteria tra quattro Comuni del Segretario e convenzione;
- Delibera per l'approvazione della convenzione per il conferimento dei Servizi Sociali all'Unione;
- Decreto Unione nomina Responsabile del Servizio gestione associato del personale dott. Gianluca Diemmi;
- Delibera di Giunta revisione delle dotazioni organiche;
- Fabbisogno 2018-20;
- Delibera di Giunta della nomina degli agenti contabili
- Delibera regolamento di contabilità nuovo e regolamento;
- Delibera di approvazione della convenzione per il conferimento all'Unione dei servizi informatici;

- Delibera di approvazione della convenzione per il conferimento di Polizia Municipale;
- Delibera di approvazione della convenzione per il conferimento della Protezione Civile ;
- Piano Esecutivo di Gestione/Piano degli Obiettivi 2017;
- Delibera di Giunta della determinazione fondo risorse decentrate anno 2017;
- Delibera di Giunta di per approvazione metodologia di valutazione del personale ai fini dell'attribuzione delle progressioni orizzontali, degli incentivi di produttività del personale dipendente, oltre che per l'erogazione della retribuzione di risultato per i titolari di posizione organizzativa anno 2009;
- Verbale di verifica agenti contabili del revisore del 6 settembre 2017;
- Verbale di verifica trimestrale di cassa del 20 aprile 2018;
- Verbale del nucleo di valutazione per la validazione della relazione sulla performance dell'organizzazione del 7 giugno 2018;
- Verbale del nucleo di valutazione per la valutazione della performance organizzativa e individuale dei Responsabili in Posizione Organizzativa del 7 giugno 2018

Il revisore predispose la definitiva versione del verbale n.1 **Prima riunione presso l'Ente post-insediamento (eseguita 19 maggio 2018)** e verifica il rispetto della trasmissione del certificato del rendiconto 2017 e del conto annuale; procede inoltre all'approfondimento delle attività svolte dall'ente e della struttura organizzativa e condivide il programma di lavoro per i mesi di giugno e luglio 2018;

Il Responsabile Finanziario illustra sommariamente lo stato di indebitamento dell'Ente e come meglio precisato a pagina 153 della relazione tecnica al rendiconto della gestione specificando che temporaneamente durante l'anno 2017 è stato fatto ricorso all'anticipazione di cassa; precisa che nel 2018 non è stato fatto ricorso a nessun mutuo e che gli interessi passivi previsti per il 2018 non superano il limite ex art 119; specifica che non ci sono strumenti di finanza derivata.

Vengono esaminati gli aspetti generali del personale con la signora Luciana Teggi anche al fine di certificare e sottoscrivere il conto annuale trasmesso il 24 giugno 2018 e in corso di variazione per le intervenute anomalie.

La stessa precisa anche il funzionamento del sistema di valutazione del personale richiamato nella delibera n.153 del 28/11/2009 che prevede di adottare per primo il piano delle performance contenuto nel PEG e del piano dettagliato degli obiettivi adottato con delibera n.65 del 26/05/2017. In particolare gli obiettivi vengono dati ai responsabili e coinvolgono anche i dipendenti che a loro volta vengono valutati sulla percentuale di raggiungimento degli obiettivi. Al termine dell'esercizio ogni responsabile verifica lo stato di attuazione degli obiettivi che trasmette al nucleo di valutazione il quale ne prende atto in apposita riunione.

Il nucleo di valutazione si è riunito nel 2018 il 7 giugno, redigendone verbale. Nel 2017 il nucleo di valutazione ha preso atto e certificato che tutti gli obiettivi sono stati raggiunti al cento per cento o percentuali leggermente inferiori ma che comunque raggiungono il cento per cento della premialità.

Inoltre vengono esaminate le fattispecie previste dall'art.15 comma 5 e per il 2017 sono previsti euro 2000,00 per l'ufficio di piano mentre per il 2018 non sono ancora previsti stanziamenti.

Si specifica inoltre che l'accordo con le organizzazioni è stato siglato entro il 31/12/17; in particolare la sottoscrizione della preintesa è avvenuta il 17 agosto 2017 e la sottoscrizione definitiva il 12 dicembre 2017.

In relazione alla questione degli incentivi a favore del personale per le funzioni tecniche di progettazione e direzione lavori, il revisore prende atto che i convenuti hanno dichiarato che dopo il DLgs 50 del 19/04/2016 non sono stati disposti liquidazioni di competenze per detto titolo nonostante appaiano maturate come competenze previste peraltro all'interno dei piani economici specifici dei lavori.

Infine la responsabile finanziaria approfondisce e chiarisce le modalità e l'oggetto delle convenzioni.

Il Revisore richiede di esaminare per la prossima riunione una serie di documenti e evidenzia l'indispensabilità di ricevere anticipatamente una copia anche via mail:

- della stampa dei Residui distinti per anno di provenienza: questa consente di evidenziare alcune particolari situazioni su cui chiedere chiarimenti (ad esempio, residui che si sono formati in esercizi "lontani" e/o i cui importi negli ultimi anni non hanno subito riduzioni ed ancora residui di importo molto esiguo, che di solito derivano da pratiche ormai concluse ma che spesso rimangono nel bilancio per dimenticanza od inerzia, ecc.);

Il revisore a questo punto dichiara sciolta la riunione alle ore 13.30 riservandosi la stesura del presente verbale nei giorni successivi e la conseguente trasmissione per la protocollazione e conservazione nel registro del revisore dei conti.

Castelnovo ne' Monti ,29giugno/18 luglio 2018

Il Revisore dei Conti del Comune di Castelnovo ne' Monti

Dott. Aristide Pincelli