



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

VERBALE CONTROLLI INTERNI N. 2/2020, ai sensi D.L. 174/2012

RELATIVO AL 1° QUADRIMESTRE 2020

Oggi 29/06/2020 presso la Sede Comunale, il sottoscritto Dott. Malvassori Fabio, in qualità di Segretario Comunale, ha provveduto alla verifica del controllo di gestione del 1^a quadrimestre 2020.

Il presente verbale è redatto ai sensi del D.L. 174/2012 e del Regolamento dei Controlli Interni approvato con deliberazione C.C. n.2 del 14/01/2013, esecutiva ai sensi di legge.

DATO ATTO:

- Che il Nuovo Testo Unico delle Leggi e dell'ordinamento degli Enti Locali D.Lgs. 267 del 18/02/2000, Art.151, prevede che gli Enti Locali deliberino l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'anno successivo entro la data del 31 dicembre.
- Vista la Legge 27 dicembre 2019 (finanziaria), n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022";
- Richiamati in particolare i commi da 738 a 782 della suddetta Legge (unificazione Imu e TASI) .. *a decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'art. 1 co. 639 della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI). L'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783;*
- Visto che il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2020-2022 è stato spostato dal 31.12.2019 al 31.03.2020 con Decreto del 12 Dicembre 2019 e pubblicato in G.U. serie generali N. 295 del 17.12.2019, e in Conferenza Stato Città ed Autonomie Locali del 11.12.2019 e successivamente è stato spostato dal 31 marzo al 30 aprile 2020, e successivamente spostato al 31 Luglio 2020 a causa della emergenza Covid 19;
- Che gli atti che comportano l'assunzione di un impegno di spesa, riferiti al 1^a quadrimestre 2020, sono stati predisposti tenendo conto, per ciascun intervento, che le predette spese possono essere assunte in misura non superiore mensilmente ad un dodicesimo delle somme previste nell'ultimo bilancio deliberato (con esclusione delle spese tassativamente regolate dalla legge o non suscettibili del frazionamento in dodicesimi), così come previsto dall'art.163 del D.Lgs.267/2000;



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

- Dato atto che Con deliberazione n. 9 del 16/03/2020 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione esercizio finanziario 2020-2022;

VISTA LA NORMATIVA di riferimento:

FASE 1 - Controllo Regolarità Amministrativa e Contabile

Gli atti amministrativi predisposti nel 1^a quadrimestre 2020 sono i seguenti:

DETERMINAZIONI: dal n° 1 al n°74;

DELIBERE GIUNTA COMUNALE: dal n° 1 al n°31;

DELIBERE CONSIGLIO COMUNALE: dal n° 1 al n°9.

- Su tutti gli atti sopra indicati, è stato regolarmente apposto il parere preventivo di regolarità amministrativa e/o contabile, ai sensi dell'ex articolo 147/bis ed art. 151 – comma 4 – D.Lgs. n° 267/2000, modificato dal D.L. n° 174 del 10.10.2012, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10.10.2012 n° 237, coordinato con la Legge di conversione 7.12.2012 n° 213.
- Su gli atti sopra indicati, ove fosse inserita una quantificazione di impegno di spesa e/o di accertamento di entrata, è stato regolarmente apposto il parere attestante la regolarità contabile e la relativa attestazione di copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4, e art.183, comma 9, del D.Lgs.267/2000.
- Per quanto concerne il controllo previsto dall'art.10 del Regolamento sopra citato, si provvederà al termine di ogni semestre.

FASE 2 - Controllo di gestione

- Dato atto che con Decreto del Ministero dell'Interno il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2020 da parte degli Enti Locali è differito al 31 Luglio a seguito dell'emergenza Covid 19;
- Dato atto altresì che, nonostante i rinvii, alla data odierna il Consiglio Comunale ha già provveduto all'approvazione del Bilancio di Previsione 2020-2022 e Documento Unico di programmazione;
- Evidenziata pertanto la difficoltà nel predisporre una verifica attendibile del controllo di gestione alla data del 30/04/2020 e un controllo sull'effettiva realizzazione dei programmi, progetti ed obiettivi, ma più che altro un controllo sugli equilibri di bilancio in base al bilancio pluriennale 2019-2021, esercizio 2020 per quanto riguarda i primi due mesi di gestione provvisoria;



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

- Verificate comunque, in collaborazione con il Responsabile Servizio Finanziario, le **spese correnti del 1^a quadrimestre 2020** effettivamente sostenute, suddivise per aree e programmi, come di seguito specificato e come indicato nell'allegato al presente verbale (allegato 1/A):
 - PROGRAMMA 1 – SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI;
 - PROGRAMMA 2 – ISTRUZIONE E CULTURA;
 - PROGRAMMA 3 – IMPIANTI SPORTIVI;
 - PROGRAMMA 4 – VIABILITA' E GIARDINI;
 - PROGRAMMA 5 – AMBIENTE, TERRITORIO E FOGNATURA;
 - PROGRAMMA 6 – ASSISTENZA E BENEFICENZA;
 - PROGRAMMA 7 – SERVIZI CIMITERIALI;
 - PROGRAMMA 11 – QUOTE DI AMM.TO MUTUI;
- **FONDO CASSA AL 30/04/2020 = € 3.846.457,34 (allegato 2)=**
- Evidenziato che il controllo di gestione al 30/04/2020, riportava la seguente situazione contabile, come da allegato "**quadro generale riassuntivo**" (allegato 3)

Gli importi sopra esposti evidenziano una buona gestione per il 1^a quadrimestre 2020 in merito al controllo delle entrate e delle spese.

FASE 3 - Controllo degli equilibri finanziari

In data 6/05/2020, il Revisore dei Conti Carparelli dott. Ottavio ha provveduto alla verifica trimestrale di cassa del 1^a trimestre 2020, come da verbale agli atti comunali.

Il Responsabile Servizio Finanziario ha attestato, ai sensi del art.24 del Regolamento sopra citato, il permanere degli equilibri finanziari, come indicato nella relazione allegata al presente verbale (allegato 4).

Di quanto sopra si dà atto con il presente verbale, che è redatto e sottoscritto.



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Fabio Malvassori