



COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

# **COMUNE DI RIVOLI VERONESE**

*Provincia di Verona*



## **RELAZIONE DI FINE MANDATO 2015-2020**

**(1 giugno 2015-31 maggio 2020)**

*(art. 4, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)*

**SINDACO**

*Armando Luchesa*



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

## RELAZIONE DI FINE MANDATO

**Ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011**

### Premessa

La relazione di fine mandato viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" e contiene la descrizione dettagliata delle principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a) sistema ed esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei Conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

La relazione di fine mandato è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Si rappresenta che in considerazione dell'emergenza sanitaria in corso da COVID19 in assenza di indicazioni sulla data delle elezioni amministrative da parte del Ministero dell'Interno si ritiene opportuno considerare data di scadenza del mandato del Sindaco al fine del rispetto di cui all'art. 4 del d.lgs. n. 149/2011 quella di scadenza naturale del mandato.

In proposito si rammenta che il Segretario Comunale, avv. Carmela Puzzo, con nota prot. n. 2115 del 26.03.2020 ha inoltrato specifico quesito alla Prefettura di Verona.



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

## PARTE I - DATI GENERALI

**1.1. POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31-12-2019:** il Comune di Rivoli Veronese conta una popolazione di 2182 abitanti.

### 1.2. ORGANI POLITICI:

**SINDACO:** Luchesa Armando

**GIUNTA COMUNALE:** La Giunta Comunale è composta dai signori:

- **Sindaco Luchesa Armando**
- **Vice Sindaco Gandini Luca**
- **Ass. Pandolfi Carmine**

**CONSIGLIO COMUNALE:** Il Consiglio Comunale è composto dai signori:

- **Luchesa Armando (Sindaco e Presidente del Consiglio Comunale)**
- **Gandini Luca (Vice Sindaco)**
- **Pandolfi Carmine**
- **Arduini Mario (Capogruppo della maggioranza)**
- **Adami Alessio**
- **Campostrini Loredana**
- **Sartori Michela fino al 04.02.2019 (data delle dimissioni)**
- **Cristofaletti Tiziano subentrato al consigliere Sartori Michela dal 29.04.2019**
- **Zocca Giuliana**
- **Campagnari Mirco**
- **Banterla Gino Antonio (Capogruppo di minoranza)**
- **Rizzotti Umberto (Capogruppo di minoranza)**

### 1.3. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

**La struttura organizzativa dell'ente si compone come si seguito indicato:**

Segretario Comunale: AVV. CARMELA PUZZO.

Dipendenti titolari di posizione organizzativa:

- a) Area Contabile dr. DE MASSARI LUCA;
- b) Area Amministrativa dr. FURIONI RENZO;
- c) Area Tecnica geom. GAMBERONI MARCO.



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

Numero totale personale dipendente: 9 (il numero comprende i dipendenti titolari di posizione organizzativa)

**14. CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE:** L'ente non è commissariato e non è stato commissariato durante il periodo del mandato.

**15. CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE:** L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del D.Lgs. n. 267/2000, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis e non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella Legge n. 213/2012.

## 1.6. SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO<sup>1</sup>:

**SETTORE FINANZIARIO:** il Servizio Finanziario del Comune di Rivoli Veronese nel 2015 versava in una condizione di totale disorganizzazione e di irregolarità contabile come evidenziato nelle deliberazioni della Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti del Veneto di seguito riportate. Condizione che si è protratta senza alcuna azione concreta da parte dell'amministrazione fino all'ottobre 2016. Nel mese di novembre 2016 il Segretario Comunale, dott.ssa Carmela Puzzo, in servizio dal 21.09.2016 segnalava alla Corte dei Conti sezione regionale di controllo del Veneto la mancata riscossione del tributo Tari anno 2016, criticità che unitamente alle molteplici irregolarità contabili venivano compendiate dalla Corte dei Conti in una deliberazione ex art. 148-bis del D.Lgs. n. 267/2000. Nel febbraio 2017 veniva revocata la p.o. al responsabile dell'ufficio finanziario. Il nuovo responsabile, l'Assessore al bilancio dr. Gandini Luca, riorganizzava la predetta area con effetti positivi a cascata su tutta l'organizzazione dell'ente. Allo stato attuale il responsabile dell'Ufficio finanziario è il dr. De Massari Luca.

Si segnala che dal 2017 in poi l'ente per la prima volta dopo tanti anni ha rispettato il termine di legge di approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto.

**SETTORE PERSONALE:** il Settore Personale del Comune di Rivoli Veronese nel 2015 versava in una situazione di criticità. Negli anni 2015 e 2016 non sono stati nemmeno attribuiti obiettivi ai responsabili di area con la conseguenza che per quegli anni non è stata erogata la indennità di risultato e l'indennità di produttività ai dipendenti. Nel mese di febbraio 2017 la giunta comunale avviava una prima riorganizzazione delle Aree ed il Sindaco nominava responsabile del personale l'Assessore al bilancio ed al personale, dr. Gandini Luca. L'ente

<sup>1</sup> Descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore)



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

procedeva così alla risoluzione di numerose problematiche relative alla gestione del personale (ferie arretrate, produttività, obiettivi, buoni pasto) per successivamente avviare le procedure per il reclutamento di personale che gradualmente hanno portato l'ente alla normalità operativa. Allo stato si sta fronteggiando la carenza di personale dipesa in parte da un pensionamento per quota cento ed in parte dalle stringenti norme di contenimento delle spese del personale.

## **SETTORE LAVORI PUBBLICI E EDILIZIA PRIVATA – POLIZIA LOCALE - INFORMATICA:**

Dal 2015 al 2017 l'organigramma dell'ente prevedeva due servizi: Edilizia Privata (responsabile Turcato Andrea e Lavori Pubblici (Responsabile Gamberoni Francesco e durante la malattia di quest'ultimo il sindaco Luchesa Armando).

Dal mese di gennaio 2017 è prevista un'unica area il cui responsabile sino al mese di settembre 2017 è il Sindaco dr. Luchesa Armando.

Dal mese di ottobre 2017 responsabile dell'Area Tecnica, Informatica e Polizia Locale è il geom. Marco Gamberoni. Dal 2017 si inizia a lavorare per superare numerose criticità tra le tante “mancato inserimento dati su BDAP”, mancata contabilizzazione di opere, definizione di lottizzazioni incompiute, completamento pratiche sanatoria edilizia, cessione di proprietà degli immobili delle aree PEEP, valorizzazione del Forte Rivoli, riorganizzazione della struttura informatica dell'ente. Si è dato impulso all'attività di recupero di fondi regionali strumentali alla realizzazione di opere pubbliche quali ad esempio l'asilo nido comunale.

Di seguito si indicano le OPERE PUBBLICHE realizzate o in corso o con impegno di spesa assunto da giugno 2015 a maggio 2020:

1. Rifacimento Piazza di Rivoli 2015/2016
2. Asfalti 2016/2017
3. Completamento polo anno 2016/2017
4. Ristrutturazione ex polveriera 2016/2018
5. Asfalti 2018
6. Adeguamento ex scuola elementare a sede associazioni 2018
7. Adeguamento igiene sanitario sala civica di Gaium 2018
8. Videosorveglianza 2018
9. Delocalizzazione uffici comunali 2018
10. Efficientamento impianto illuminazione pubblica 2018/2020
11. Completamento polo biblioteca 2018/2020
12. Rotatoria via Venerque 2019
13. Messa in sicurezza viaria Guard Rail 2019



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

14. Messa in sicurezza strade 2019
15. Realizzazione parcheggio ex polveriera 2019/2020
16. Asfalti 2019/2020
17. Potenziamento offerta turistica con FCC 2019/2020
18. Completamento polo nido 2019/2020
19. Efficientamento centrale termica impianti sportivi 2019/2020
20. Videosorveglianza 2019/2020
21. Strada delle fontane 2019/2020
22. Copertura caserma Massena 2019/2020
23. Messa in sicurezza incrocio via Castello SP 11 2019/2020

- **PATRIMONIO:** Si segnala l'acquisizione del FORTE RIVOLI E DELL'IMPIANTO SPORTIVO DESTINATO ALLA PRATICA DEL CALCIO  
Si segnala inoltre l'ampiamiento degli uffici comunali nei locali dell'ex scuola materna avvenuto nel 2018,
- **EDILIZIA PRIVATA:** Dal 2015 ad oggi sono stati rilasciati:

ANNO	P.C.	DIA/SCIA	AGIBILITA'	CILA	P.di L	CDU	CONDONI
	N.	N.	N.	N.	N.	N.	N.
2015	12	19	12	10	0	16	0
2016	20	35	14	14	0	38	1
2017	21	23	26	15	5	43	0
2018	15	23	18	19	0	47	0
2019	20	31	19	24	0	38	14
2020	5	13	6	5	0	8	2
TOTALE	93	144	95	87	5	190	17

- **URBANISTICA:** Tra il 2015 ed il 2019( OGGI) causa decadenza del Piano degli Interventi (PI) si è attivata la procedura di approvazione del 2 Piano degli Interventi nel 2018 e nel 2019 della prima variante al Piano di Assetto Territoriale Intercomunale (PATI),

**SETTORE AMMINISTRATIVO:** Dal 2015 al 2016 l'Area Affari Generali e Servizi alla persona viveva una condizione di disorganizzazione e di stallo. Si registravano criticità e ritardi sia nell'attività di pubblicazione delle delibere e di atti sia nella erogazione dei servizi ai cittadini quali ad esempio il SAD (Servizio assistenza domiciliare) ed il CER (centro estivo ricreativo). Dal 2017 la responsabilità dell'Area è stata assunta dal Segretario Comunale, dott.ssa Carmela Puzzo, che ha proceduto alla riorganizzazione ed erogazione di tali servizi. Dal 2019



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

a seguito della riorganizzazione delle aree, l'Area Amministrativa che ricomprende diversi servizi (Affari Generali, demografici, tributi, servizi alla persona) è stata assegnata al dr. Furioni Renzo.

**SETTORE TRIBUTI** il settore tributi dal 2015 e fino al 2018 era ricompreso all'interno dell'Area Finanziaria. Nel 2015 tale settore versava in totale condizione di disorganizzazione stante l'assenza di un archivio documentale e il ritardato accertamento dei tributi comunali.

Nel febbraio 2017 il Responsabile dell'Area Finanziaria dr. Gandini Luca procedeva ad una riorganizzazione del servizio tributi che oggi è ricompreso nell'ambito dell'Area Amministrativa di cui attuale Responsabile è il dr. Renzo Furioni. Dal 2017 ad oggi il settore tributi è impegnato a superare le sopra citate criticità.

**SETTORE ISTRUZIONE PUBBLICA:** all'inizio del mandato 2015 e 2016 il servizio mensa veniva gestito dal comune direttamente e veniva garantito solo agli alunni della scuola dell'infanzia. Dal mese di gennaio 2017 il servizio mensa è stato esternalizzato mediante appalto ed erogato sia agli alunni della scuola dell'infanzia che a quelli della scuola primaria. Il servizio di trasporto scolastico durante il mandato è stato sempre garantito. Nel mese di settembre 2019 è stato incrementato essendo stato istituito il tempo pieno nella classe prima della scuola primaria.

## 2. PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEI TUEL):

I parametri per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del D.Lgs. n. 267/2000 risultano tutti negativi, sia all'inizio del mandato sia alla fine del mandato.

### PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITÀ

#### NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTA DURANTE IL MANDATO

##### 1. ATTIVITÀ NORMATIVA

Durante il mandato amministrativo sono stati approvati i seguenti regolamenti:

Nell'ambito dell'Area Sport e Cultura (Responsabile dr. Pecoraro Roberto)

- Regolamento per l'utilizzo di impianti sportivi comunali (Delibera di C.C. n. 48 del 27.06.2016).

Nell'ambito dell'Area Affari Generali, Demografici, Elettorale, Servizi alla Persona e Segreteria (Responsabile di Area Segretario Comunale Avv. Carmela Puzzo) negli anni 2017-2018 sono stati redatti ed approvati:



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

- Regolamento accesso civico e accesso civico generalizzato (Delibera di G.C. n. 14 del 02.03.2017).
- Regolamento comunale per il servizio di volontariato comunale (Delibera di C.C. n. 4 del 06.03.2017).
- Regolamento sul procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi (Delibera di C.C. n. 43 del 16.10.2017).
- Regolamento sulla celebrazione del matrimonio civile e sulla costituzione delle unioni civili (Delibera di C.C. n. 20 del 26.09.2018).

Nell'ambito dell'Area Tecnica Informatica Polizia Locale (Responsabile geom. Gamberoni Marco) negli anni 2017-2019 sono stati redatti ed approvati:

- Regolamento per la concessione in uso dei beni mobili comunali (Delibera di C.C. n. 15 del 15.07.2019).
- Regolamento di polizia mortuaria e cimiteriale (Delibera di C.C. n. 42 del 16.10.2017).
- Regolamento comunale per l'organizzazione ed il funzionamento della commissione comunale di vigilanza sui locali di pubblico spettacolo (Delibera di C.C. n. 34 del 28.11.2018).
- Regolamento per la disciplina delle manifestazioni temporanee (Delibera di C.C. n. 35 del 28.11.2018).
- Regolamento per la utilizzazione della ex polveriera di Rivoli Veronese (Delibera di C.C. n. 42 del 17.12.2018).
- Regolamento per l'assegnazione a soggetti privati della gestione e manutenzione di aree a verde/rotatorie comunali/piazzali di proprietà dell'ente (Delibera di C.C. n. 43 del 17.12.2018).
- Regolamento sulla videosorveglianza (Delibera di C.C. n. 9 del 17.06.2019).

Nell'ambito dell'Area Economico Finanziaria e del Personale nel 2017 (Responsabile di Area il dr. Gandini Luca fino al maggio del 2017 e successivamente il dr. De Massari Luca) sono stati redatti e approvati

- Regolamento per la disciplina del buono pasto sostitutivo del servizio mensa (Delibera di G.C. N. 34 del 10.05.2017).
- Regolamento per l'ordinamento degli uffici e servizi (Delibera di G.C. n. 45 del 16.06.2017).

## 2. ATTIVITÀ TRIBUTARIA.

### 2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

2.1.1. ICI/IMU: indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu);

Aliquote ICI/IMU	2015	2016	2017	2018	2019
Aliquota abitazione principale	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %	0,4 %
Detrazione abitazione principale	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	0,76 %	0,76 %	0,76 %	0,76 %	0,76 %
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	ESENTI	ESENTI	ESENTI	ESENTI	ESENTI



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

## 2.1.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2015	2016	2017	2018	2019
Aliquota massima	0,80 %	0,80 %	0,80 %	0,80 %	0,80 %
Fascia esenzione	Reddito ≤ € 12.000				
Differenziazione aliquote	SI	SI	SI	SI	SI

## 2.1.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia di Prelievo	TARI - TRIBUTO				
Tasso di Copertura	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Costo del servizio procapite	€ 97,85	€ 95,08	€ 94,36	€ 106,71	€ 104,17

## 3. ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA.

### 3.1. SISTEMA ED ESITI DEI CONTROLLI INTERNI:

Fino all'anno 2013 il Comune di Rivoli Veronese non disponeva di un sistema dei controlli interni; a seguito della nuova disciplina obbligatoria introdotta dal nuovo art. 147 del D.Lgs. n. 267/200 (TUEL) dal 2013 l'ente con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 14.01.2013 si è dotato di Regolamento per i controlli interni per l'attuazione dei seguenti controlli:

1. controllo di regolarità amministrativa e contabile: ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.
2. controllo di gestione: ha lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare anche mediante tempestivi interventi correttivi il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.
3. controllo sugli equilibri finanziari: ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno.



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione fra funzioni di indirizzo e compiti di gestione.

**3.1.1. CONTROLLO DI GESTIONE:** Si rinvia a quanto descritto nel paragrafo 6.1.

**3.1.2. VALUTAZIONE DELLE PERFORMANCE:** La valutazione della performance nel Comune di Rivoli Veronese avviene secondo i criteri e le modalità previste nel regolamento approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 39 del 22.12.2015.

**3.1.3. CONTROLLO SULLE SOCIETÀ PARTECIPATE/CONTROLLATE AI SENSI DELL'ART. 147-QUATER DEL TUEL:** il Comune di Rivoli Veronese non ha società partecipate né controllate.



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

## PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

### 3.2. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:

	2015	2016	2017	2018	2019	% variazione rispetto al 1°anno
Avanzo di amministrazione	568.781,30	351.260,77	1.451.000,00	820.000,00	2.027.743,98	
Fondo Pluriennale Vincolato	1.654.585,20	2.049.061,75	528.017,58	1.576.408,61	1.468.030,47	
TITOLI 1-2-3 Entrate correnti	2.037.463,50	2.042.348,75	1.807.915,14	1.752.143,99	1.750.401,25	-14,09%
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	1.104.891,43	993.887,43	2.411.811,98	265.183,11	893.462,68	-19,14%
TITOLO 5 Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 6 Accensione di prestiti	353.104,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
<b>Totale Entrate</b>	<b>5.718.825,71</b>	<b>5.436.558,70</b>	<b>6.198.744,70</b>	<b>4.413.735,71</b>	<b>6.139.638,38</b>	<b>7,36%</b>

TITOLO 1 Spese correnti	1.576.549,76	1.566.668,26	1.576.743,39	1.813.186,04	1.750.569,55	11,04%
TITOLO 2 Spese in conto capitale	3.652.884,34	3.691.544,84	3.443.918,53	3.332.989,32	4.157.216,53	13,81%
TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 4 Spese per rimborso di prestiti	54.332,09	56.277,89	38.224,85	40.129,20	42.399,11	-21,96%
<b>Totale Spese</b>	<b>5.283.766,19</b>	<b>5.314.490,99</b>	<b>5.058.886,77</b>	<b>5.186.304,56</b>	<b>5.950.185,19</b>	

TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	395.845,25	427.860,43	332.499,69	359.321,98	476.292,71	20,32%
TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	395.845,25	427.860,43	332.499,69	359.327,86	476.292,71	20,32%



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

## 3.2. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2015	2016	2017	2018	2019
FPV di parte corrente (+)	0,00	75.239,56	92.377,43	65.397,32	115.726,04
Entrate Titoli 1,2,3 (+)	2.037.463,50	2.042.348,75	1.807.915,14	1.752.143,99	1.750.401,25
Spese Titolo 1 (-)	1.501.310,20	1.474.290,83	1.511.346,07	1.697.460,00	1.698.054,22
Rimborso prestiti (-)	54.332,09	56.277,89	38.224,85	40.129,20	42.399,11
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>481.821,21</b>	<b>587.019,59</b>	<b>350.721,65</b>	<b>79.952,11</b>	<b>125.673,96</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2015	2016	2017	2018	2019
FPV in conto capitale	1.654.585,20	1.973.822,19	435.640,15	1.511.011,29	1.352.304,43
Entrate Titolo 4	1.104.891,43	993.887,43	2.411.811,98	265.183,11	893.462,68
Entrate Titolo 5 **	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titoli 4+5 (+)</b>	<b>2.759.476,63</b>	<b>2.967.709,62</b>	<b>2.847.452,13</b>	<b>1.776.194,40</b>	<b>2.245.767,11</b>
Spese Titolo 2 (-)	1.679.062,15	3.255.904,69	1.932.907,24	1.980.684,89	2.697.955,10
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>1.080.414,48</b>	<b>-288.195,07</b>	<b>914.544,89</b>	<b>-204.490,49</b>	<b>-452.187,99</b>
Entrate correnti destinate ad investimento					
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	568.781,30	351.260,77	1.451.000,00	820.000,00	2.027.743,98
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>1.649.195,78</b>	<b>63.065,70</b>	<b>2.365.544,89</b>	<b>615.509,51</b>	<b>1.575.555,99</b>

\*\* Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

## 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo\*

		2015	2016	2017	2018	2019
Fondo di cassa al 01/01	(+)	4.469.015,59	2.836.983,72	1.675.093,61	2.063.034,65	1.773.012,85
Riscossioni	(+)	2.053.518,72	2.768.824,06	2.836.178,28	2.116.021,26	3.691.239,76
Pagamenti	(-)	3.685.550,59	3.930.714,17	2.448.237,24	2.406.043,06	3.165.315,44
Fondo di cassa al 31/12		2.836.983,72	1.675.093,61	2.063.034,65	1.773.012,85	2.298.937,17
Residui attivi	(+)	2.578.007,49	2.830.982,78	4.347.857,46	1.857.629,14	922.401,46
Residui passivi	(-)	973.315,10	1.419.032,81	1.109.974,01	1.189.254,15	2.889.242,67
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	75.239,56	92.377,43	65.397,32	115.726,04	183.311,49
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	1.973.822,19	435.640,15	1.511.011,29	1.352.304,43	
Differenza		-444.369,36	883.932,39	1.661.474,84	-799.655,48	-2.150.152,70
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>		<b>2.392.614,36</b>	<b>2.559.026,00</b>	<b>3.724.509,49</b>	<b>973.357,37</b>	<b>148.784,47</b>

### Risultato di amministrazione di cui:

Parte accantonata	419.837,02	931.961,51	2.636.145,96	306.313,37	148.784,47
Parte vincolata	681.060,06	681.060,06			
Parte destinata agli investimenti	548.069,26	259.874,19	1.088.363,53	667.044,00	
Parte disponibile	743.648,02	686.130,24			
<b>Totale</b>	<b>2.392.614,36</b>	<b>2.559.026,00</b>	<b>3.724.509,49</b>	<b>973.357,37</b>	<b>148.784,47</b>

## 3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019
Fondo cassa al 31 dicembre	2.836.983,72	1.675.093,61	2.063.034,65	1.773.012,85	2.298.937,17
Totale residui attivi finali	2.578.007,49	2.830.982,78	4.347.857,46	1.857.629,14	922.401,46
Totale residui passivi finali	973.315,10	1.419.032,81	1.109.974,01	1.189.254,15	2.889.242,67
FPV di parte corrente SPESA	75.239,56	92.377,43	65.397,32	115.726,04	183.311,49
FPV di parte capitale SPESA	1.973.822,19	435.640,15	1.511.011,29	1.352.304,43	0,00
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>2.392.614,36</b>	<b>2.559.026,00</b>	<b>3.724.509,49</b>	<b>973.357,37</b>	<b>148.784,47</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

\* 2019 dati provvisori in attesa del rendiconto



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

## 3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2015	2016	2017	2018	2019
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	568.781,30	351.260,77	1.451.000,00	820.000,00	
Estinzione anticipata di prestiti					
<b>Totale</b>	<b>568.781,30</b>	<b>351.260,77</b>	<b>1.451.000,00</b>	<b>820.000,00</b>	<b>0,00</b>

## 4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Titoli Entrate	Precedenti al 2015	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	4.236,93	419.821,43	424.058,36
Titolo 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	79.326,66	139.326,66
Titolo 3 Extratributarie	0,00	0,00	3.582,13	0,00	0,00	110.728,11	114.310,24
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	0,00	0,00	155.861,28	0,00	0,00	54.211,00	210.072,28
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Servizi per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	2.760,57	31.873,35	34.633,92
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>159.443,41</b>	<b>60.000,00</b>	<b>6.997,50</b>	<b>695.960,55</b>	<b>922.401,46</b>



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

Titoli Spese	Precedenti al 2015	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti		235,00	1.297,83	1.483,00	14.692,79	417.279,71	434.988,33
Titolo 2 - Spese in conto capitale		1.880,99	151.782,26	81.836,75	15.200,14	2.158.061,52	2.408.761,66
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie							0,00
Titolo 4 - Spese per rimborso di prestiti							0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere							0,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	13.004,24					32.488,44	45.492,68
<b>Totale</b>	<b>13.004,24</b>	<b>2.115,99</b>	<b>153.080,09</b>	<b>83.319,75</b>	<b>29.892,93</b>	<b>2.607.829,67</b>	<b>2.889.242,67</b>

## 4.1. Rapporto tra competenza e residui

### Rapporto tra competenza e residui

	2015	2016	2017	2018	2019
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	36,9%	27,7%	43,7%	37,6%	39,1%

## 5. Patto di Stabilità interno.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art. 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013):

2015	2016	2017	2018	2019
S	S	S	S	E

### 5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno:

L'ente ha sempre rispettato i vincoli finanziari stabiliti



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

## 5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:

Nessuna sanzione

## 6. Indebitamento:

### 6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V ctg. 2-4).

	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito finale	644.313,88	588.035,99	549.811,14	509.681,94	471.457,09
Popolazione residente	2.180	2.182	2.210	2.196	2.206
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	<b>296</b>	<b>269</b>	<b>249</b>	<b>232</b>	<b>214</b>

### 6.2. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2015	2016	2017	2018	2019
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	<b>2,067%</b>	<b>2,515%</b>	<b>2,979%</b>	<b>1,633%</b>	<b>1,330%</b>

## 7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUEL:

Anno 2015

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	7.999.723,30
Immobilizzazioni materiali	10.703.492,55		
Immobilizzazioni finanziarie	42.399,22		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.578.007,49		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	7.074.036,89
Disponibilità liquide	2.836.983,72	Debiti	1.086.291,50
Ratei e risconti attivi	730,63	Ratei e risconti passivi	1.561,92
<b>Totale</b>	<b>16.161.613,61</b>	<b>Totale</b>	<b>16.161.613,61</b>



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

Anno 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	17.539,63	Patrimonio netto	10.990.933,00
Immobilizzazioni materiali	13.479.589,00	Fondi per rischi e oneri	149.818,92
Immobilizzazioni finanziarie	32.550,00		
Rimanenze			
Crediti	1.857.629,14		
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	1.823.886,14	Debiti	1.704.107,32
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	4.366.334,67
<b>Totale</b>	<b>17.211.193,91</b>	<b>Totale</b>	<b>17.211.193,91</b>

## 7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

*Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo*

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

Alla data odierna non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere

## 8. Spesa per il personale.

### 8.1. Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	2015	2016	2017	2018	2019
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	545.530,59	545.530,59	545.530,59	545.530,59	545.530,59
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	440.858,18	360.702,01	374.776,17	414.136,60	497.246,22
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
<u>Spesa di personale</u> Spese correnti	31,33%	26,33%	27,10%	25,75%	30,73%



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

## 8.2. Spesa del personale pro-capite

	2015	2016	2017	2018	2019
Spesa di personale	493.889,77	412.531,99	427.262,99	466.844,24	537.864,03
Abitanti	2.180	2.182	2.210	2.196	2.206

## 8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

$\frac{\text{Spesa di personale}}{\text{Abitanti}}$	2015	2016	2017	2018	2019
	226,55	189,06	193,33	212,59	243,82

## 8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

Nel periodo considerato l'ente non ha instaurato forme di lavoro flessibile ai sensi dell'art. 36 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

## 8.6. Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni:

SI    NO

## 8.7. Fondo risorse decentrate.

L'Ente ha provveduto al contenimento delle risorse decentrate secondo quanto stabilito dalle normative vigenti in materia.

Di seguito si riportano la quantificazione complessiva delle risorse per il periodo in esame. Gli importi comprendono sia le risorse decentrate, il lavoro straordinario, sia le indennità attribuite alle posizioni organizzative.

	2015	2016	2017	2018	2019
Fondo risorse decentrate	71.974,18	79.631,99	50.035,37	70.441,02	74.352,75

## 8.8. Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs. n. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della Legge n. 244/2007 (esternalizzazioni):

L'ente non ha adottato alcun provvedimento in materia



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

## PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo

### 1. Rilievi della Corte dei conti

**ATTIVITÀ DI CONTROLLO:** L'ente è stato destinatario dei seguenti rilievi da parte della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per il Veneto:

**DELIBERA N. 201/2016/PRSP DEL 24 FEBBRAIO 2016** indirizzata al Sindaco e al Revisore ha accertato:

- Accerta il ritardo nell'approvazione del rendiconto.
- Accerta una potenziale criticità in merito alla tenuta degli equilibri di bilancio, che non sembra totalmente superata dalla risposta fornita dall'ente ai rilievi istruttori
- Accerta il basso grado di realizzo del programma di recupero dell'evasione tributaria, con la conseguente formazione di residui attivi che, col passare degli anni, rischiano di divenire difficilmente esigibili, con le inevitabili conseguenze sull'attendibilità del risultato di gestione
- Accerta il mantenimento di residui attivi correnti vetusti per un totale di euro 69.8009,92, il cui tasso di smaltimento per riscossione nel 2013 è stato del 9,5%
- Accerta il mancato rispetto degli adempimenti previsti dall'art. 6, c.4, del D.L. n. 95/2012, convertito alla Legge n. 135/2012, relativamente alla nota informativa e alle eventuali discordanze tra crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le sue società partecipate, che potenzialmente possono costituire ulteriori elementi di criticità per la tenuta del bilancio
- Accerta che il Comune di Rivoli Veronese ha violato i vincoli posti dall'art. 1, comma 558, della Legge n. 296/2006, come riscritto dall'articolo 14 del D.L. n. 76/2010 convertito in L. n. 122/2010, in quanto la stessa risulta in aumento rispetto al 2012.

**DELIBERA 302/2016/PRSP del 18 Maggio 2016** indirizzata al Sindaco e Presidente del Consiglio Comunale e al Revisore dei Conti:

- Accerta l'inerzia dell'organo di revisione, invitando nel contempo il Consiglio Comunale alla puntuale verifica e alla valutazione in concreto della gravità dell'inadempimento;
- Invita altresì il Comune a dare notizia a questa Sezione circa eventuali provvedimenti adottati in dipendenza della mancata osservanza degli obblighi professionali dell'Organo di revisione, della istruttoria compiuta e della motivazione del provvedimento con cui si è concluso il procedimento;
- Rilevato che la mancata trasmissione del questionario sul rendiconto 2014 da parte dell'Organo di revisione impedisce peraltro a questo Collegio di poter esprimersi compiutamente in ordine all'evoluzione delle criticità emerse in sede di esame del rendiconto 2013, invia il Comune di Rivoli Veronese a volere produrre dettagliata relazione in merito entro il termine perentorio di 15 giorni dalla ricezione della presente deliberazione, anticipando fin d'ora che, in caso di inadempimento o qualora la documentazione prodotta sulle criticità rilevate non risultasse esaustiva, questa Sezione si riserva di coinvolgere l'Ispettorato Generale di Finanza del Ministero dell'economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato per le necessarie verifiche del caso.
- Intima di procedere alla compilazione e al successivo invio del questionario sul bilancio di previsione 2015, considerato che la scadenza ultima per l'invio era stata fissata improrogabilmente per il 30 aprile 2016.

**DELIBERAZIONE N. 389/2017/PRSP** inviata al comune il 23giugno 2017



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

- Accerta il mancato adempimento degli obblighi di referto di cui alla delibera n. 302/2016/PRSP
- Accerta il mancato rispetto dei principi del D.Lgs. n. 118/2011 in tema di armonizzazione dei conti pubblici;
- Accerta, in particolare, l'alterazione del risultato di amministrazione al 1 gennaio 2015 a seguito dell'errata determinazione del fondo pluriennale vincolato;
- Accerta, in particolare, la potenziale criticità costituita dalla re imputazione, al termine dell'operazione di riaccertamento straordinario di tutte le obbligazioni non scadute al solo esercizio 2015;
- Invita pertanto l'ente all'osservanza scrupolosa delle regole stabilite dal D.Lgs. n. 118/2011 volte, tra l'altro, a una verifica puntuale degli anzidetti equilibri di bilancio, attuando nel contempo un attento monitoraggio della situazione finanziaria dell'ente tale da garantire la piena aderenza ai canoni costituzionali sopra ricordati;
- Accerta il permanere di una situazione di fragilità degli equilibri di bilancio, confermata per l'esercizio 2016 dalla segnalazione effettuata dal Segretario Comunale ai sensi dell'art. 153, comma 6, del TUEL, derivante dal mantenimento di residui attivi correnti vetusti, il superamento della soglia stabilita di residui attivi correnti vetusti, il superamento della soglia stabilita dal parametro di deficitarietà n. 4 del D.M. 18/02/2013, oltre all'esistenza di residui passivi del titolo II, non movimentati da oltre tre esercizi, per i quali non vi è stato l'affidamento dei lavori;
- Accerta, per i servizi conto terzi, un disallineamento degli impegni di competenza rispetto agli accertamenti, e, a livello di gestione dei residui, l'omessa iscrizione di residui del titolo VI dell'entrata, derivanti dal 2014, per euro 36.854,54;
- Raccomanda una più attenta governance nei confronti degli organismi partecipati dall'Ente, invitando il Comune di Rivoli Veronese ad effettuare gli adempimenti previsti dall'art. 6, co. 4 del n. 95/2012, convertito dalla L. n. 135/2012;
- Accerta la violazione delle norme poste a contenimento della spesa per il personale, in particolare per quanto concerne il superamento della soglia stabilita dal comma 557 della L. n. 296/2006 per la spesa di personale e di quello previsto dal comma 28, art. 9, del D.L. n. 78/2010 per le forme di lavoro flessibili;
- Invita nel contempo l'Ente a porre in essere le necessarie iniziative per evitare nelle future gestioni il verificarsi di criticità.

**DELIBERAZIONE N. 326/2018/PRSE/RIVOLI VERONESE** 28 settembre 2018 relativamente al rendiconto di gestione 2015 e al Bilancio di Previsione 2016-2018.

- Rileva l'approvazione in ritardo del rendiconto di gestione dell'esercizio 2015, avvenuta il 14 giugno 2016;
- Rileva il risultato di competenza negativo, come calcolato ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011;
- Rileva il forte accumulo dei residui attivi correnti di tutti e tre i titoli, superiore al tasso di smaltimento operativo sui medesimi residui provenienti dal 2014;
- Rileva la cospicua cancellazione di residui attivi, iscritti da oltre tre anni anche se non ancora prescritti, per euro 401.652,26, senza ridurre il corrispondente FCDE e senza trasferire nello stato patrimoniale i crediti dichiarati inesigibili;
- Rileva un forte disallineamento tra la massa di residui attivi e quella di residui passivi al 31.12.2015, imputabile per oltre 750mila euro al blocco del FSC disposta dal Ministero dell'Interno per la mancata trasmissione dei certificati e dei questionari SOSE;
- Rileva il mancato rispetto della normativa vigente per garantire la tempestività dei pagamenti dell'Ente (importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza era di euro 1.435.704,44);



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

- Accerta il mancato funzionamento dei controlli interni, in capo, con diverse graduazioni, al Responsabile del Servizio Finanziario, all'Organo di Revisione, al Segretario generale, alla Giunta comunale ed ai responsabili di unità organizzativa per l'anno 2015, per le motivazioni precedentemente riportate.

## ATTIVITÀ GIURISDIZIONALE:

Allo stato attuale è aperta una vertenza della Procura Regionale della Corte dei Conti del Veneto per danno erariale in materia di incentivi ICI per oltre euro cinquecentomila/00.

**2. Rilevi dell'Organo di revisione:** L'Organo di Revisione non ha operato rilievi di gravi irregolarità contabili.

### 1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa:

Durante il mandato in ossequio al D.L. n. 78/2010 l'ente ha operato il contenimento delle spese di personale, di missione, di formazione, di sponsorizzazione e di rappresentanza.

## PARTE V - ORGANISMI CONTROLLATI

**1. Organismi controllati:** descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art.14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella Legge n. 135/2012:  
(N.B. comma abrogato dalla L. n. 147/2013):

### NON RICORRE LA FATTISPECIE.

**1.1.** Le società di cui all'articolo 18, comma 2 bis, del D.L. n. 112 del 2008, controllate dall'Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'articolo 76 comma 7 del D.L. 112 del 2008?

### NON RICORRE LA FATTISPECIE.

**1.2.** Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente.

### NON RICORRE LA FATTISPECIE.

**1.3. Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.**

**Esternalizzazione attraverso società: (ove presenti)**

<b>RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETÀ' CONTROLLATE PER FATTURATO</b>
---

(1)
-----

<b>BILANCIO ANNO 20.....*</b>
-------------------------------







# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;		
L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.		
(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistano i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.		
Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.		
(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.		
(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.		
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.		
(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.		
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.		

\* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

NON RICORRE LA FATTISPECIE.

**1.5. provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, Legge 24 dicembre 2007, n. 244): (ove presenti)**

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura

NON RICORRE LA FATTISPECIE.

\*\*\*\*\*



# COMUNE DI RIVOLI VERONESE

Provincia di Verona

C.A.P. 37010 - Piazza Napoleone I, n° 3

PEC: [protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it](mailto:protocollo.comune.rivoli.vr@pecveneto.it)

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di RIVOLI VERONESE che è stata trasmessa all'Organo di Revisione Contabile in data 31.03.2020

Li Rivoli Veronese, 31.03.2020

IL SINDACO

DR. LUCHESA ARMANDO

firmato digitalmente

## CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 dei TUEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della Legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li .....  
*15/04/2020*  
*Rovigo*

L'organo di revisione economico finanziario

dr. FINI LUIGI  
*[Handwritten signature]*