



COMUNE DI CASTEL RITALDI
Provincia di Perugia

Regolamento disciplina controlli interni
Art. 11 – Controllo equilibri finanziari

VERBALE N. 1 DEL 03.06.2020

ORDINE DEL GIORNO:

1. Controllo degli equilibri finanziari

L'anno **duemilaventi**, il giorno **tre** del mese di **giugno** alle ore **15,00**, nella sede dell'Ente, si é svolta la riunione prevista dall'articolo 11 del vigente regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni. Alla discussione dell'argomento di cui all'oggetto sono presenti:

| | | |
|-------------------|--|---|
| Antonio Carella | Segretario Comunale | P |
| Piero Ugolini | Responsabile Area Gestione economico finanziaria | P |
| Elisa Crispignoli | Responsabile Area Servizi Tecnici | P |
| Silvia Vannozzi | Responsabile Area Economia e Sociale - Servizio Polizia Locale | A |
| Roberto Raio | Responsabile Area Organizzazione Amministrativa | P |

Svolge le funzioni di segretario della riunione Antonia Bosi

Il Segretario Comunale sottolinea che lo scopo principale della riunione è quello di monitorare l'andamento della gestione e l'occasione per rilevare fattori che possano determinare squilibri finanziari.

Il Responsabile del servizio finanziario in qualità di coordinatore, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la pratica di cui all'ordine del giorno. Precisa che questo incontro è un adempimento previsto dal nostro regolamento di disciplina dei controlli interni che, per effetto dell'emergenza covid 19, è stato rinviato dal mese di aprile alla data attuale.

Evidenzia che per i responsabili dei servizi costituisce la sede per evidenziare scostamenti significativi sulle previsioni finanziarie che potrebbero mettere in discussione gli equilibri e che devono essere comunicati al responsabile del servizio finanziario, il quale, per obbligo di

legge, è tenuto a darne tempestiva segnalazione alla Giunta e al Consiglio per i successivi provvedimenti. Illustra le percentuali di accertamento ed impegno delle entrate e delle spese correnti conseguite da ciascun responsabile di area alla data attuale relativamente ai capitoli affidati alla propria gestione.

Mette in evidenza le basse percentuali di accertamento delle entrate realizzate nei primi cinque mesi di gestione rispetto all'andamento degli impegni di spesa nello stesso periodo.

Tenuto conto della situazione emergenziale causata da Covid 19, Il responsabile del servizio finanziario sottolinea che anche il Comune di Castel Ritaldi sicuramente subirà gli effetti negativi del lockdown tuttavia è arduo al momento poterne quantificare gli effetti in particolare sul terreno delle entrate tributarie, pertanto raccomanda ai responsabili di monitorare attentamente tutte le entrate e le spese attraverso conferenze di servizi interne ai propri uffici per controllare ogni capitolo di entrata e spesa ad essi assegnati eseguendo una proiezione gestionale fino al 31 dicembre.

In particolare invita a porre attenzione a quei servizi che per effetto dell'emergenza sanitaria sono stati sospesi per cui potrebbero presentare stanziamenti di bilancio sopra dimensionati rispetto alle effettive necessità gestionali ed altri che invece presentano una non sufficiente disponibilità.

Continua precisando che, per garantire gli equilibri finanziari, sarà sicuramente necessario provvedere all'assestamento di bilancio, in tale sede sulla base delle verifiche compiute dagli uffici, si effettua una verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa. Sollecita una tempestiva verifica al riguardo che renda possibile un complessivo adattamento delle previsioni tale da permettere risposte tempestive alle situazioni gestionali ed all'emergenza.

Informa che lo stato interviene a favore dei comuni assegnando fondi per l'espletamento delle funzioni fondamentali anche in relazione alla possibile perdita di entrate causate dall'emergenza sanitaria.

Il nostro ente potrà beneficiare di circa € 100.000,00 che lo stato ha erogato in acconto nella misura del 30% . Segnala che il D.L. 34/2020 stabilisce che tale trasferimento straordinario potrà subire variazioni sulla scorta dei criteri che saranno stabiliti dal “ tavolo tecnico presso il MEF” e in particolare saranno sottoposti a successivo conguaglio nell'esercizio 2021 con i dati consuntivi del 2020. Evidente che è un fattore di significativa incertezza .

Al momento il servizio finanziario, in mancanza di notizie sull'andamento dei trend finanziari di analisi compiute e certe da parte degli uffici e degli assessorati competenti circa la destinazione del contributo erariale, non può predisporre proposte di variazioni di bilancio. Risulterà necessaria una azione di concerto con l'Amministrazione Comunale da parte dei Responsabili per porre in condizioni la ragioneria di predisporre gli atti

conseguenti.

Pertanto invita i presenti a pianificare ed analizzare la gestione tenendo conto degli effetti degli eventi eccezionali ed imprevedibili , di segnalare gli scostamenti significativi le necessità emerse sia allo scopo di apportare rettifiche sia allo scopo di focalizzare circostanze che possano mettere a rischio gli equilibri finanziari.

Il responsabile dell'area organizzazione amministrativa e dell'area tecnica al momento non evidenziano situazioni di criticità, entrambi si riservano però di approfondire in maniera dettagliata i capitoli di entrata e spesa e di comunicare al servizio finanziario le variazioni di cui necessitano.

Infine consegna al responsabile di ogni area gli elenchi comprovanti le percentuali di accertamento ed impegno dei capitoli affidati alle rispettive gestioni.

La Seduta viene chiusa alle ore 17,00

Approvato e sottoscritto.

Il Segretario Comunale
f.to Antonio Carella

Il Responsabile
Area Gestione economico finanziaria
f.to Piero Ugolini

Il responsabile
Area Servizi Tecnici
f.to Elisa Crispignoli

Il Responsabile
Area Organizzazione Amministrativa
f.to Roberto Raio

Il Segretario verbalizzante
f.to Antonia Bosi
