

Comune di CERA

Collegio dei Revisori

VERBALE N. 40 del 18/09/2017

L'anno 2017, il giorno 18 del mese di settembre si è riunito il Collegio dei Revisori con la presenza dei sigg.ri:

- Dott. Enzo Colosso                   Presidente
- Dott. Alberto Bellieni                Revisore
- Dott. Corrado Mancini               Revisore

Il Presidente, riscontrata la presenza di tutti i membri del Collegio, dichiara la seduta valida.

Come anticipato nel primo punto della mail del 7 settembre u.s. indirizzata alla responsabile pro tempore del settore ragioneria, sig.ra Ombretta Guerra, nell'ambito del controllo degli affidamenti per l'acquisto di beni e servizi e contributi il Collegio incontra i vari responsabili di settore che hanno emesso provvedimenti di spesa negli esercizi 2016 e 2017, al fine di valutare se gli stessi ottemperano alla normativa vigente. Oltre a ciò ai responsabili viene anche posta la questione relativa alla coerenza della forza lavoro attualmente impegnata nei singoli settori e la tematica dell'aggiornamento professionale.

Ai colloqui, inizialmente è presente anche la responsabile sig.ra Guerra.

Il primo incontro avviene con il sig. Paolo Pozzani responsabile del settore: sociale, cultura e servizi scolastici.

Il Presidente dott. Colosso illustra il motivo dell'incontro e chiede che nell'arco di una decina di giorni, venga fornito a mezzo mail l'elenco completo delle delibere e delle determine per l'individuazione a cura del Collegio degli atti da esaminare, chiede inoltre il grado di formazione anche in relazioni alle recenti novità normative riguardanti i settori presieduti.

Lo stesso informa che non ha mai ritenuto sufficiente l'aggiornamento professionale che di fatto la precedente amministrazione non aveva mai proposto e che, a livello personale registra fatica ad aggiornarsi autonomamente in quanto non appare semplice definire la metodologia più utile e reperire le informazioni aggiornate ed attendibili.

In relazione alla dotazione di personale, comunica che il settore sconta n.2 uscite recenti (gennaio 2015 e maggio 2016) sostituite da un appalto partito recentemente in data 07/2017 (biblioteca e cultura curate dalla ditta Euro & promos Spa di Udine), è rimasto n.1 capufficio e n. 2 part time e n.2 assistenti sociali a t.p. e 1 p.t.; evidenzia come il capufficio con esperienza andrà in pensione il prossimo anno. Su tale situazione il collegio chiede una relazione entro la metà del prossimo ottobre sullo stato di fatto e gli sviluppi del funzionamento dell'ufficio con particolare attenzione alle criticità potenziali.

Infine nell'ambito del colloquio si porta l'attenzione alla gestione dei contributi che l'ente eroga, con particolare riferimento all'art. 12 L. 241, il sig. Pozzani ritiene che la gestione dei medesimi vada perfezionata nell'ambito dell'organizzazione e dei flussi, con l'obiettivo di creare una nuova mentalità per



cui la concessione degli stessi assuma una veste più formale e maggiormente rispondente ai requisiti di legge.

Nel secondo colloquio si incontra il Sig. Battista Ferraro responsabile dell'edilizia e lavori pubblici. Anche a Lui, con riferimento al controllo dei provvedimenti di spesa, si richiede la produzione nei tempi già citati, di un elenco di tutti gli appalti conclusi recentemente con il pagamento finale oltre che di tutte le determinate e le delibere del settore, al fine di poterle successivamente esaminare.

Allo stesso viene richiesta una relazione sullo stato di salute dell'ufficio, in relazione alla dotazione organica del personale disponibile come risorse, evoluzioni recenti, sostituzioni e visioni prospettive a breve posto che attualmente l'ufficio conta n. 2 responsabili tecnici e n. 2 amministrativi, organico che al momento viene ritenuto sufficiente anche se al limite.

Per quanto attiene la formazione, viene riferito che è curata dal responsabile a titolo personale anche se da tempo non frequenta convegni od aggiornamenti, ai collaboratori non viene trasferita con un momento dedicato ma di volta in volta secondo le necessità che i casi specifici richiedono.

Anche in questo caso viene accennata la nota sui contributi per la manutenzione del patrimonio che comunque risultano in esaurimento non essendo ritenuti rispondenti ai criteri normativi.

Per terzo si presenta il sig. Giuseppe Rossignoli responsabile settore: edilizia privata ed urbanistica e settore commercio. Attualmente l'ufficio conta n. 1 responsabile part time e n. 2 amministrativi di cui 1 part time. Alla luce della circostanza che a breve andrà in pensione il resp. p.t. e considerato che già adesso l'ufficio è in situazione critica e consta di un solo istruttore la situazione dovrà necessariamente essere riconsiderata. La nota positiva constatata che con l'inserimento a breve di un nuovo tecnico (geom.) si dovrebbe riuscire a migliorare la situazione in segreteria.

In termini di formazione professionale, il responsabile afferma che da un paio di anni non si fanno veri e propri aggiornamenti che prima venivano organizzati anche sfruttando la software house Halley. Negli ultimi due anni il responsabile non ha partecipato a corsi ma studia la normativa a titolo personale confrontandosi con colleghi di altri comuni. Nell'ambito del settore commercio, invece, sono stati organizzati alcuni corsi specifici. Un problema che segnala è rappresentato dagli "accessi agli atti" che comportano un onere notevole in termini di tempo; all'operatore di tale settore vengono trasmessi a cura del responsabile, gli aggiornamenti principali. Infine, viene segnalato che il settore segreteria amministrativa interna è molto carente e va certamente sistemato e rivisto.

Per ultimo viene incontrato il sig. Giraldi che riveste la figura di vice Segretario oltre che di responsabile del settore: segreteria, affari generali ed uffici demografici e tributi.

Anche allo stesso viene richiesto l'elenco delle delibere e determinate comportanti impegni di spesa con le medesime condizioni illustrate agli altri.

Viene riferito che attualmente il settore conta n. 13 addetti di cui n. 2 a part time; la dotazione viene definita a livello generale, insufficiente, soprattutto nell'ambito degli uffici demografici anche perché andrà in pensione a breve il responsabile storico che sarà verosimilmente sostituito da una persona attinta dalla graduatoria del concorso per l'ufficio ragioneria.

Viene esplicitato che anche negli uffici segreteria si sta tentando, attraverso riorganizzazioni, di tamponare in qualche modo le numerose criticità.

Viene invece definito grave, l'ambito dell'ufficio tributi dove i due addetti sono usciti in pensionamento nell'anno 2016 e 2017 e sono stati rimpiazzati da due nuove figure di cui solo uno ha potuto fare un breve affiancamento mentre l'altro risultava completamente nuovo nella materia. Inoltre, il contratto di esternalizzazione dei controlli ICI/IMU vigente da anni che prevede bonifica banca dati, alimentazione banca dati ed accertamento con emissione avvisi non risulterebbe soddisfacente: i dati storici dicono che gli accertamenti annullati dopo l'emissione di avvisi di accertamento risultano in numero elevato e sproporzionato rispetto al totale degli stessi con la conseguenza ovvia che i controlli non risultano attendibili ed approfonditi. Per questi motivi, recentemente è stato comunicato il recesso da tale contratto, a far data dal 31/12/2017, non da ultimo anche in relazione all'onerosità degli aggi. Tale scadenza è stata fissata con l'obiettivo di completare la verifica dei tributi citati dovuti per l'esercizio 2012. L'obiettivo finale, previa formazione degli addetti, è quello di far rientrare tali competenze in seno all'ufficio.

La formazione sia per la scarsa vocazione dell'ente che per i tagli imposti, a detta del responsabile, risulta molto limitata. L'aggiornamento personale del responsabile avviene mediante proprie ricerche, viene relazionato che i sottoposti fanno fatica spesso a recepire le novità anche per la scarsa professionalità e attitudine al recepimento delle medesime.

Allo stesso viene chiesta una relazione su tali temi.

Il collegio, si riserva, dopo che i responsabili li avranno debitamente predisposti e prodotti, di esaminare i documenti sopra citati e di trarne le opportune considerazioni.

Cerea (Vr), 18 settembre 2017

Dott. Enzo Colosso

Presidente

Dott. Corrado Mancini

Revisore

Dott. Alberto Bellieni

Revisore

