

**COMUNE DI GALATONE**  
**PROVINCIA DI LECCE**  
**Collegio dei Revisori dei Conti**

**Verbale n. 16 del 30/07/2019**

L'anno duemiladiciannove il giorno trenta del mese di luglio alle ore 9,30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Galatone, con la presenza dei Sigg.:

- Dott. Alessandro Buccino, Presidente;
- Rag. Pasquale Ciardo, Revisore;
- Dott.ssa Paola D'Ambrosio, Revisore.

Riscontrata la presenza dell'intero Collegio, il Presidente dichiara la seduta valida ed atta a procedere alla verifica e verbalizzazione sul seguente:

**ORDINE DEL GIORNO**

**Deliberazione n. 135/2018 della Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti per la Puglia relativa agli esiti del controllo sul rendiconto degli esercizi 2014 e 2015, e sul bilancio di previsione 2016-18:** adempimenti di controllo e vigilanza.

**Premesso**

- che con Deliberazione n. 135/PRSP/2018, ricevuta dall'Ente a mezzo Pec in data 04.10.2018, la Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per la Puglia, nell'esercizio delle funzioni conferite dalla legge n. 131/2003, dall'art. 1, comma 166, della legge n. 266/2005 e dall'art. 148-bis del D. Lgs. n. 267/2000, ed in relazione agli esiti del controllo sul Rendiconto degli esercizi 2014 e 2015 e del Bilancio di Previsione 2016-2018 del Comune di Galatone, ha dichiarato che costituiscono violazione di norma finalizzata a garantire la regolarità della gestione finanziaria oppure irregolarità o situazione suscettibile di pregiudicare, anche in prospettiva, gli equilibri economico-finanziari dell'Ente:
  - la tardiva approvazione dei rendiconti 2014 e 2015 e del bilancio di previsione 2016-2018;
  - la tardiva trasmissione dei certificati dei rendiconti degli esercizi 2014 e seguenti;
  - la presenza di squilibri di parte corrente;
  - la scarsa velocità di riscossione delle entrate di parte corrente;
  - l'assenza di vincoli sulle entrate aventi specifica destinazione;
  - la carenza di liquidità;
  - l'errata allocazione in bilancio delle anticipazioni di liquidità;

**COMUNE DI GALATONE**  
**PROVINCIA DI LECCE**  
**Collegio dei Revisori dei Conti**

- la scarsa attività di recupero dell'evasione tributaria;
  - l'esistenza di residui passivi di parte capitale, non movimentati da oltre tre esercizi, in assenza di affidamento dei lavori;
  - il pagamento per sentenze sfavorevoli senza previo riconoscimento del debito fuori bilancio;
  - la presenza di vari debiti fuori bilancio non riconosciuti;
  - l'illegittima allocazione di varie voci tra i servizi conto terzi;
  - l'assenza di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario e la mancata corrispondenza dei valori iscritti nello stato patrimoniale con quanto riportato nell'inventario;
  - il mancato rispetto di alcuni limiti di spesa previsti dalla legge;
- che, pertanto, la Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per la Puglia, prescrive che l'Ente adotti tempestivamente ogni misura correttiva idonea a superare definitivamente le criticità rilevate nella deliberazione citata;
  - che la stessa Corte dispone che l'Organo di Revisione dell'Ente svolga, in merito a quanto riportato nella deliberazione, un'attenta attività di controllo e vigilanza riferendo alla Sezione Regionale ogni aspetto rilevante;
  - il collegio intende procedere alla verifica delle azioni poste in essere dall'Ente per correggere le criticità di cui ai punti 3. *Squilibri di parte corrente* e 5. *Recupero dell'evasione tributaria*;
  - a tale scopo, in data 23/07/2019, il collegio, nelle persone dei revisori Rag. Pasquale Ciardo e Dott.ssa Paola D'Ambrosio, ha provveduto ad acquisire presso l'Ufficio Tributi del Comune di Galatone e con la collaborazione del Responsabile Dott. Colopi tutta la documentazione necessaria alle verifiche di cui in oggetto ed ha effettuato i controlli preliminari necessari alla stesura del presente verbale;
  - allo stesso modo, sempre in data 23/07/2019, il collegio, nelle persone dei revisori Rag. Pasquale Ciardo e Dott.ssa Paola D'Ambrosio, si è recato presso il IV Settore – Servizi Tecnici del Comune di Galatone e con la collaborazione del Responsabile Ing. Rocco Alessandro Verona ha prelevato documentazione e dati utili a verificare l'andamento delle entrate previste ed accertate;

Il Collegio

**COMUNE DI GALATONE**  
**PROVINCIA DI LECCE**  
**Collegio dei Revisori dei Conti**

- previa analisi della documentazione e delle scritture contabili dell'Ente;
- vista la parte II del D. Lgs. 267 del 18/08/2000;
- visti lo Statuto ed il regolamento di contabilità dell'Ente;

prende atto che:

- l'Ente ha provveduto ad inviare a ruolo gli avvisi di accertamento emessi nel corso del 2016 e del 2017 risultanti non pagati e/o non rateizzati;
- alla data del 23/07/2019 la situazione del carico tributi iscritti a ruolo è la seguente:

|  |   |               |
|--|---|---------------|
| Diminuzione totale carico da normativa | € | 781.087,00    |
| Annullamento carico da Ente            | € | 664.132,32    |
| Riscosso totale                        | € | 11.492.583,54 |
| Residuo da riscuotere                  | € | 1.331.384,8   |

Con riferimento alle verifiche sulla riscossione delle entrate del IV Settore – Servizi tecnici, il Collegio ha verificato il regolare andamento della riscossione delle entrate previste ed il pagamento delle spese collegate.

Riservandosi di verificare l'evolversi delle azioni intraprese dall'Ente, il Collegio dei revisori, nell'ambito della sua attività di controllo e vigilanza, riferirà alla Sezione Regionale, come richiesto, ogni aspetto rilevante riguardante i correttivi per superare le criticità evidenziate nella suddetta Deliberazione n. 135/2018.

Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 12,45 dichiara chiusa la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Presidente – Dott. Alessandro Buccino

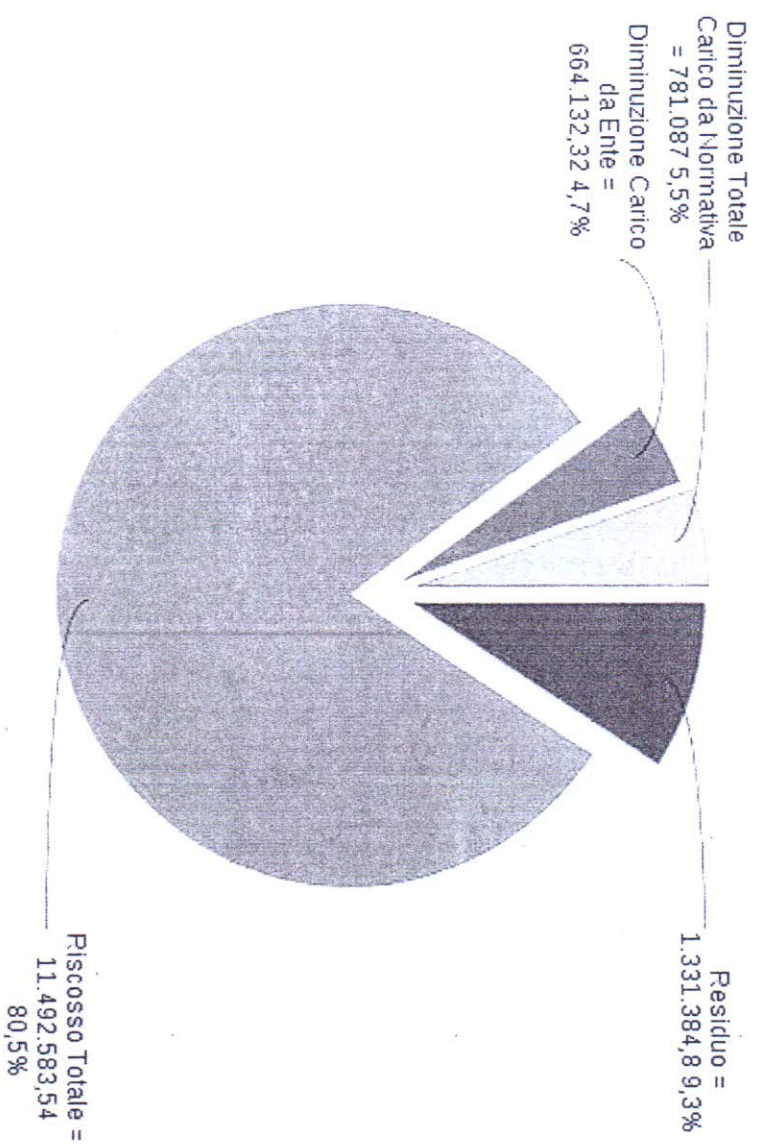
Revisore - Rag. Pasquale Ciardo

Revisore - Dott.ssa Paola D'Ambrosio

Elenco Minute

TOTALI ELENCO

|                                      |               |  |               |
|--------------------------------------|---------------|--|---------------|
| Carico                               | 14.216.096,28 | Diminuzione Carico da Ente             | 664.132,32    |
| Variazione Carico                    | 85.028,29     | Diminuzione Totale Carico da Normativa | 781.087,00    |
| Rendicontata GfA                     | 2.064.876,59  | Annullamento Normativo 2018            | 763.333,62    |
| Carico esclusi GfA rendicontati      | 14.254.180,40 | Definizione Agevolata 2014             | 36,76         |
| Rimborso                             | 12.135,88     | Definizione Agevolata 2016             | 17.716,62     |
| Numero partine totale                | 92.129        | Riscosso Totale                        | 11.492.583,54 |
| di cui con esito modifica registrato | 36.970        | Residuo                                | 1.331.384,80  |



*[Handwritten signature]*