

**COMUNE DI GALLIATE**

Provincia di Novara

Organo di revisione economico finanziaria

Verbale n. 5/2021

Composto dal Dott. Maurizio Delfino, Presidente, dalla Dott.ssa Maria Cristina Bruni e dalla Rag. Francesca Supporti componenti è chiamato ad esprimere il seguente parere:

Preso d'atto REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2020

Visto il referto sul controllo di gestione pervenuto a mezzo mail in data 07.07.2021

Considerato che

- nel documento viene analizzato il contesto operativo e le risultanze contabili dei diversi centri di costo;
- risultano presenti i seguenti centri di costo: affari generali, finanze, patrimonio e lavori pubblici, politiche socio educative, culturali e sportive, polizia municipale, programmazione territoriale, demografico e per ciascuno di essi è individuato un responsabile;
- viene analizzata la tempestività dei pagamenti
- le risultanze a preventivo e consuntivo dei servizi a domanda individuale

Il Collegio evidenzia che l'analisi degli obiettivi è in parte limitata ai risultati dei servizi a domanda individuale mentre sulle altre entrate e spese sono presenti tabelle con il confronto dei dati previsti degli accertamenti e delle riscossioni

Per esempio non è presente alcuna indicazione in merito ai risultati raggiunti in termini di accertamenti tributari. Pur comprendendo che l'attività di accertamento nel corso del 2020 è stata sospesa, si invita nel futuro a dedicare un'apposita sezione a tali entrate, vista la loro rilevanza.

Non risultano indicazioni sui risultati raggiunti in relazione agli obiettivi operativi posti dall'amministrazione da realizzarsi nel mandato.

Sarebbe opportuno fare una più approfondita disamina dell'articolazione dei vari centri di costo con l'indicazione del personale assegnato a ciascuno di essi, inoltre sarebbe opportuno per ciascun centro non limitarsi solamente all'inserimento delle tabelle relative alle entrate e alle spese relative a ciascun centro con i relativi risultati raggiunti ma descrivere in formato testuale gli obiettivi assegnati e risultati raggiunti.

Dall'analisi del documento è emersa una criticità relativamente al titolo II tipologia 103 per cui risultano accertamenti per Euro 403.115,98 a fronte di riscossioni per Euro 19.010,85 non motivato dettagliatamente stante il notevole scostamento

Inoltre si segnala che i dati relativi al servizio "Attività motorie per la 3^a Età" presenti a pagina 32 non risultano in linea con il riepilogo presente a pagina 28

Tutto ciò premesso e considerato il Collegio dei revisori,

PREDE ATTO

Del referto sul controllo di gestione anno 2020.

Invita a tener conto dei suggerimenti sopra esposti nella predisposizione del referto sul controllo di gestione 2021.

Ricorda di trasmettere il presente referto alla Corte dei Conti Piemonte tramite il sistema Con.Te.

Galliate, li 14.07.2021

L'Organo di revisione

Dott. Maurizio Delfino (Presidente)



Dott.ssa Bruno Maria Cristina (Componente).....

Rag. Francesca Supporta (Componente).....

