METODOLOGIA

DEI CONTROLLI INTERNI

2' SEMESTRE 2019

(VERBALE N. 1/2020)

A – IL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E DI REGOLARITA' CONTABILE

Il giorno 21 gennaio 2020 alle ore 18.15, nella Sede Municipale di via Vittorio Veneto n. 2, si riunisce l'Unità di Controllo.

Il Presidente dr. Fontan Rolando procede alla nomina del segretario verbalizzante nella persona della sig.ra Pizzol Maruska.

L'unità di controllo risulta essere così composta:

▪ dr. Fontan Rolando	Segretario Comunale	- Presidente
▪ Tavian Mario	Responsabile 1ª U.O.	- componente
▪ Stefani Massimo	Responsabile 3ª U.O.	- componente
▪ Filippin Alessandro	Responsabile 5ª U.O.	- componente
▪ Battistuzzi Marina	Responsabile 6ª U.O.	- componente
▪ Pizzol Maruska	Istruttore Amministrativo	- segretario verbalizzante

Risultano presenti:

▪ dr. Fontan Rolando	Segretario Comunale	- Presidente
▪ Tavian Mario	Responsabile 1ª U.O.	- componente
▪ Stefani Massimo	Responsabile 3ª U.O.	- componente
▪ Pizzol Maruska	Istruttore Amministrativo	- segretario verbalizzante

Il Presidente, verificata la regolarità, dichiara aperta la seduta.

Si prende atto dei seguenti provvedimenti:

- Regolamento comunale dei controlli interni, approvato con deliberazione consiliare n. 32 in data 29.12.2012
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 141 in data 14.10.2013

Si conviene che gli atti da controllare relativi al **2° semestre 2019**, rispetto all'ultimo controllo avvenuto il 16 luglio 2019, sono i seguenti:

- contratti n. **3**
- deliberazioni della Giunta Comunale dal n. **92** al n. **192** (2' sem. 2019)
- deliberazioni del Consiglio Comunale dal n. **12** al n. **50** (2' sem. 2019))
- determinazioni di impegno di spesa dal n. **316** al n. **704** di registro generale (2' sem. 2019)
- liquidazioni 1ª U.O. dal n. **63** al n. **112** (2' sem. 2019)
- liquidazioni 2ª U.O. dal n. **8** al n. **44** (2' sem. 2019)
- liquidazioni 3ª U.O. dal n. **91** al n. **140** (2' sem. 2019)
- liquidazioni 5ª U.O. dal n. **12** al n. **61** (2' sem. 2019)
- liquidazioni 6ª U.O. dal n. -- al n. -- (2' sem. 2019)

Si stabilisce che la modalità di verifica sarà effettuata attraverso l'estrazione di atti a campione generata direttamente dal programma di gestione degli atti amministrativi.

I componenti stabiliscono congiuntamente di effettuare le seguenti operazioni di controllo:

CONTRATTI
Per ciò che attiene ai contratti d'appalto: presenza del CIG; presenza dell'importo lavori; della cauzione; dei riferimenti al rispetto delle norme di legge in materia prevenzione delle attività di riciclaggio.
Per ciò che attiene i contratti di compravendita: verifica dell'esattezza delle aree oggetto di intervento, presenza della deliberazione legittimante l'acquisto o la vendita, certificato di destinazione urbanistica, regolarità della costituzione delle parti e della sottoscrizione.
Per ciò che attiene le convenzioni urbanistiche: presenza della deliberazione legittimante l'operazione, verifica dell'esattezza delle aree oggetto di intervento, regolarità della costituzione delle parti e della sottoscrizione.

DELIBERAZIONI GIUNTA COMUNALE
Motivazione, presenza pareri regolarità tecnica, presenza parere regolarità amministrativo-contabile, sottoscrizione, pubblicazione.

DELIBERAZIONI CONSIGLIO COMUNALE
Motivazione, presenza pareri di regolarità tecnica ed amministrativo-contabile, sottoscrizione, pubblicazione.

DETERMINAZIONI
Per le determinazioni d'impegno di spesa: motivazione, attestazione di copertura finanziaria.
Per le altre determinazioni: motivazione.

ATTI DI LIQUIDAZIONE
Motivazione, riferimento all'atto d'impegno.

- **Si procede al controllo dei contratti:**
  Poiché dall'ultimo controllo effettuato in data 16.07.2019 relativo al 1' semestre 2019 sono stati stipulati n. 3 contratti, si procederà all'esame degli stessi senza effettuare alcun sorteggio.

Rep. n. 1.556 in data 02.07.2019

CIG:	non presente
importo lavori:	non presente
importo cauzione:	non presente
riciclaggio:	non presente
deliberazione legittimante l'operazione:	presente
regolarità di costituzione delle parti:	presente
sottoscrizioni:	presenti
si astiene:	Stefani Massimo

Rep. n. 1.557 in data 12.11.2019

CIG:	non presente
importo lavori:	non presente
importo cauzione:	non presente
riciclaggio:	non presente
deliberazione legittimante l'operazione:	presente
regolarità di costituzione delle parti:	presente
sottoscrizioni:	presenti
si astiene:	Stefani Massimo

Rep. n. 1.558 in data 10.12.2019

CIG:	non presente
importo lavori:	presente
importo cauzione:	presente
riciclaggio:	non presente
deliberazione legittimante l'operazione:	presente
regolarità di costituzione delle parti:	presente
sottoscrizioni:	presenti
si astiene:	Stefani Massimo

- **Si procede al controllo delle deliberazioni della Giunta Comunale dal n. 92 al n. 192 (2' sem. 2019), per cui il 5% è pari a n. 5 deliberazioni.**

1) Viene sorteggiato il n. **109/2019**

motivazione:	presente
presenza pareri regolarità tecnica:	presente
presenza parere regolarità contabile:	presente
sottoscrizione:	presente
pubblicazione:	presente
si astiene:	Tavian Mario

2) Viene sorteggiato il n. **160/2019**

motivazione:	presente
presenza pareri regolarità tecnica:	presente
presenza parere regolarità contabile:	presente
sottoscrizione:	presente
pubblicazione:	presente
si astiene:	Tavian Mario

3) Viene sorteggiato il n. **169/2019**

motivazione:	presente
presenza pareri regolarità tecnica:	presente
presenza parere regolarità contabile:	presente
sottoscrizione:	presente
pubblicazione:	presente
si astiene:	Fontan Rolando

4) Viene sorteggiato il n. **99/2019**

motivazione:	presente
presenza pareri regolarità tecnica:	presente
presenza parere regolarità contabile:	presente
sottoscrizione:	presente
pubblicazione:	presente
si astiene:	Tavian Mario

5) Viene sorteggiato il n. **172/2019**

motivazione:	presente
presenza pareri regolarità tecnica:	presente
presenza parere regolarità contabile:	presente
sottoscrizione:	presente
pubblicazione:	presente
si astiene:	Fontan Rolando

- **Si procede al controllo delle deliberazioni del Consiglio Comunale dal n. 12 al n.50 (2' sem. 2019), per cui il 5% è pari a n. 2 deliberazioni.**

1) Viene sorteggiato il n. **14/2019**
motivazione: presente
presenza pareri regolarità tecnica: presente
presenza parere regolarità contabile: presente
sottoscrizione: presente
pubblicazione: presente
si astiene: Tavian Mario

2) Viene sorteggiato il n. **24/2019**
motivazione: presente
presenza pareri regolarità tecnica: presente
presenza parere regolarità contabile: non presente in quanto non necessario
sottoscrizione: presente
pubblicazione: presente
si astiene: Tavian Mario

- **Si procede al controllo delle determinazioni dal n. 316 al n. 704 (2' sem.2019) di registro generale, per cui il 3% è pari a n. 12 determinazioni.**

1) Viene sorteggiato il n. **534/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Tavian Mario

2) Viene sorteggiato il n. **657/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Tavian Mario

3) Viene sorteggiato il n. **471/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Fontan Rolando

4) Viene sorteggiato il n. **510/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Fontan Rolando

5) Viene sorteggiato il n. **485/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Tavian Mario

6) Viene sorteggiato il n. **324/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Tavian Mario

7) Viene sorteggiato il n. **466/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Tavian Mario

8) Viene sorteggiato il n. **317/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Stefani Massimo

9) Viene sorteggiato il n. **647/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Tavian Mario

10) Viene sorteggiato il n. **433/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Tavian Mario

11) Viene sorteggiato il n. **595/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Tavian Mario

10) Viene sorteggiato il n. **341/2019 reg. gen.**
motivazione: presente
attestazione di copertura finanziaria: presente
si astiene: Stefani Massimo

- **Si procede al controllo delle liquidazioni della 1ª U.O. dal n. 63 al n. 112 (2' sem. 2019), per cui il 2% è pari a n. 0 liquidazioni.**

- **Non si procede al controllo delle liquidazioni della 2ª U.O. dal n. 8 al n. 44 (2' sem. 2019), in quanto il 2% è pari a n. 0 liquidazioni.**

- **Si procede al controllo delle liquidazioni della 3ª U.O. dal n. 91 al n. 140 (2' sem. 2019), per cui il 2% è pari a n. 0 liquidazioni.**

- **Non si procede al controllo delle liquidazioni della 5ª U.O. dal n. 12 al n. 61 (2' sem. 2019), in quanto il 2% è pari a n. 0 liquidazioni.**

- Non si procede al controllo delle liquidazioni della 6° U.O. dal n. -- al n. -- (2' sem. 2019), in quanto il 2% è pari a n. 0 liquidazioni.

IL QUADRO GENERALE

Il D.Lgs. 174/2012 all' art. 3 prevede il Potenziamento del sistema dei controlli per gli enti locali.

Il Comune di Cordignano, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 29.12.2012 ha approvato il Regolamento dei controlli interni dove viene previsto un sistema di controlli interni diretto a realizzare:

A. Il controllo di regolarità amministrativa e di regolarità contabile

B. Il controllo di gestione

C. Il controllo sugli equilibri finanziari

A – IL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E DI REGOLARITA' CONTABILE

A.1 – Disposizioni per il funzionamento dell'unità operativa

Composizione

L'Unità operativa è composta nel modo seguente:

- Segretario comunale, con funzioni di presidente, componente;
- Responsabile Settore economico-finanziario, con funzioni di sostituzione del presidente, componente;
- Responsabile Settore tecnico, componente;
- Responsabile Settore polizia locale, componente;
- Dipendente comunale, con qualifica non inferiore ad Istruttore, nominato dal Presidente, segretario verbalizzante.

L'Unità operativa si intende regolarmente costituita con la presenza della metà più uno dei soggetti di cui al comma precedente, con esclusione del Segretario verbalizzante.

L'Unità operativa si intende regolarmente costituita anche nel caso in cui, per effetto della astensione di un componente, non fosse – temporaneamente – assicurato il rispetto del numero di cui al comma precedente.

Funzionamento

Tutti i componenti dell'Unità di controllo sono tenuti ad astenersi dalla partecipazione alle operazioni di controllo relative agli atti e provvedimenti assunti dai componenti stessi, nell'esercizio della normale attività lavorativa.

Nel caso dei provvedimenti per i quali oltre al parere di regolarità tecnica, viene rilasciato anche il parere di regolarità contabile e l'attestazione di copertura finanziaria, l'obbligo di astensione riguarda solo il soggetto che ha rilasciato il parere di regolarità tecnica.

Nel caso dei contratti, l'obbligo di astensione riguarda il soggetto che partecipa al contratto in rappresentanza dell'Ente.

La volontà dell'Unità di controllo si intende formata attraverso l'unanime condivisione che viene manifestata tacitamente dai componenti, con esclusione degli astenuti.

Nel caso di mancato raggiungimento dell'unanimità, ciascun componente può, motivatamente, fare richiesta al Presidente di sottoporre al voto l'esito di uno o più controlli.

Svolgimento dei lavori

I lavori dell'Unità di controllo si svolgono nel modo seguente:

a) il Presidente, previa verifica della regolarità, dichiara aperta la seduta e comunica il nome del Segretario verbalizzante;
b) vengono determinate le modalità delle verifiche da effettuare sugli atti e provvedimenti previsti nel Regolamento comunale sui i controlli interni;
c) viene preso atto della quantità degli atti e provvedimenti da assoggettare al controllo, compreso l'accertamento del numero di repertorio e/o di registro raggiunto dagli atti e provvedimenti fino alla data di svolgimento della seduta;
d) si procede alla effettuazione del sorteggio degli atti e provvedimenti da esaminare, nonché alla individuazione delle altre forme di controllo, ai sensi del regolamento comunale sui controlli interni, anche

mediante utilizzo di altro personale comunale a ciò ritenuto necessario, su disposizione del Presidente dell'Unità operativa;
e) si procede alla effettuazione delle operazioni di controllo.

A.2 - Il verbale di controllo e la scheda delle verifiche

L'unità di controllo esercita la propria funzione nel rispetto del regolamento dei controlli interni e della presente metodologia e rileva la propria attività mediante appositi verbali redatti a cura del Segretario e contenenti i seguenti elementi minimi:

a) la data, il luogo, l'ora di inizio e di chiusura della seduta;
b) i presenti e gli assenti alla seduta;
c) le modalità di verifica;
d) i controlli effettuati, con l'indicazione dei soggetti che si sono astenuti;
e) l'esito delle, eventuali, votazioni effettuate;
f) ogni altra dichiarazione che ciascun componente intendesse formulare;
g) ogni altra dichiarazione e/o considerazione che il Presidente intendesse formulare.

Il verbale viene sottoscritto da tutti i partecipanti alla seduta e dal Segretario verbalizzante.

I verbali delle sedute dell'Unità operativa sono raccolti e conservati a cura del Segretario dell'Unità operativa.

B – CONTROLLO DI GESTIONE

B.1 - OBIETTIVI

Nel Piano Esecutivo di Gestione l'organo politico ha assegnato ai vari responsabili di servizio obiettivi per specifiche attività, in relazione alle risorse finanziarie ed organizzative degli stessi, con i relativi indicatori diretti a rappresentare l'attività svolta.

Gli obiettivi associati alle dotazioni finanziarie, umane e strumentali indicati nel P.E.G. sono stati approvati con deliberazione di Giunta Comunale n.191 del 28.12.2018.
Nell'ente sono stati istituiti n. 5 centri di responsabilità/servizi ad ognuno dei quali è preposto un responsabile di servizio:
1° U.O. TAVIAN Mario
2° U.O. SEGRETARIO COMUNALE
3° U.O. STEFANI Massimo
5° U.O. FILIPPIN Alessandro
6° U.O. BATTISTUZZI Marina

Il grado di raggiungimento degli obiettivi finanziari alla data del 31.12.2019 è il seguente:

PER LA PARTE ENTRATA CORRENTE

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SERVIZIO	% ACCERT. /STANZ.	% INCASS./ACCERT
1° U.O. TAVIAN Mario	98,69	91,18
2° U.O. SEGRETARIO COMUNALE	108,82	93,54
3° U.O. STEFANI Massimo	92,62	93,54
5° U.O. FILIPPIN Alessandro	93,38	78,83
6° U.O. BATTISTUZZI Marina	62,39	96,28

PER LA PARTE SPESA CORRENTE

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SETTORE/SERVIZIO	% IMPEGN. /STANZ.	% PAGAM./IMPEGN.
1° U.O. TAVIAN Mario	82,34	90,48
2° U.O. SEGRETARIO COMUNALE	89,26	83,38
3° U.O. STEFANI Massimo	87,84	89,36
5° U.O. FILIPPIN Alessandro	88,06	86,73
6° U.O. BATTISTUZZI Marina	57,11	93,46

PER LA PARTE ENTRATA CAPITALE

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SERVIZIO	% ACCERT. /STANZ.	% INCASS./ACCERT
1° U.O. TAVIAN Mario	--	--
2° U.O. SEGRETARIO COMUNALE	--	--
3° U.O. STEFANI Massimo	81,61	73,65
5° U.O. FILIPPIN Alessandro	--	--
6° U.O. BATTISTUZZI Marina	--	--

PER LA PARTE SPESA CAPITALE

CENTRO DI RESPONSABILITA'/SERVIZIO	% IMPEGN. /STANZ.	% PAGAM./IMPEGN.
1° U.O. TAVIAN Mario	99,99	7,48
2° U.O. SEGRETARIO COMUNALE	94,36	100,00
3° U.O. STEFANI Massimo	69,60	73,64
5° U.O. FILIPPIN Alessandro	100,00	--
6° U.O. BATTISTUZZI Marina	--	--

B.2 - INDICI FINANZIARI E DI EFFICIENZA (ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2019)

per n. 6951 abitanti al 31.12.2019, e n. 26 kmq. Territorio

B.2.1 - Indici finanziari per abitante

VOCE RILEVANTE	EURO PER ABITANTE
Spesa corrente impegnata	435,85
Spesa impegnata per investimenti	183,17
Autonomia finanziaria	0,014
Grado di rigidità del bilancio	0,005

B.2.2 - Verifica della gestione della spesa con indicatori per missioni di bilancio significative

MISSIONE	IMPEGNATO 2019	SPESA CORRENTE DELLA MISSIONE PER ABITANTE
		6951
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.128.120,99	162,30
Miss.:03. Ordine pubblico e sicurezza	176.984,58	25,46
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	678.638,61	97,63
Miss.:05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	86.001,54	12,37
Miss.:06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	51.800,75	7,45
Miss.:07. Turismo	26.128,71	3,76
Miss.:08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	24.188,50	3,48
Miss.:10. Trasporti e diritto alla mobilità	316.170,42	45,49
Miss.:11. Soccorso civile	5.191,80	0,75
Miss.:12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	410.206,00	59,01
Miss.:14. Sviluppo economico e competitività	450,00	0,06
Miss.:15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	5.000,00	0,72
Miss.:16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.463,88	1,36
Miss.:17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche	37.979,38	5,46
Miss.:20. Fondi e accantonamenti	-	-
Miss.:50. Debito pubblico	73.260,84	10,54
Miss.:60. Anticipazioni finanziarie	-	-
TOTALE GENERALE	**3.029.586,00**	**435,85**

MISSIONE	IMPEGNATO 2019	SPESA CAPITALE DELLA MISSIONE PER ABITANTE
		6951
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	136.008,75	19,57
Miss.:03. Ordine pubblico e sicurezza	5.000,00	0,72
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	381.757,19	54,92
Miss.:05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	6.239,73	0,90
Miss.:06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	67.539,00	9,72
Miss.:07. Turismo	116.064,70	16,70
Miss.:08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	268.977,15	38,70
Miss.:10. Trasporti e diritto alla mobilità	291.175,24	41,89
Miss.:12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	-
Miss.:16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	427,00	0,06
TOTALE GENERALE	**1.273.188,76**	**183,17**

MISSIONE	SPESA CORRENTE DELLA MISS./PROGR. PER KMQ.
10 Trasporti e diritto alla mobilità	12.160,41

MISSIONE	SPESA CAPITALE DELLA MISS./PROGR. PER KMQ.
10 Trasporti e diritto alla mobilità	11.199,05

B.3 - INDICATORI SUL PERSONALE DELL'ENTE E VARIAZIONI NEL TEMPO (alla fine dell'esercizio 2019)

Indicatori su Personale dell'ente

Indicatore	Formula	Media 3 anni precedenti (2011/2013)	Valore anno N - 1	Valore anno N	Variazione % anno N su anno N - 1
1. Costo personale annuo	Spesa complessiva personale (al netto delle componenti	1.133.350,51	1.013.651,26	1.103.794,54	8,90
2. Costo personale su spesa corrente	Spesa complessiva personale / Spese correnti		0,334	0,364	0,03
3. Costo medio personale	Spesa personale / Numero dipendenti		33.896,94	36.793,16	8,55
4. Costo personale pro-capite	Spesa personale/popolazione		145,66	158,80	9,03
5. Rapporto dipendenti su popolazione	Popolazione/Numero dipendenti		231,97	231,70	- 0,12

B.4 - DATI DI BILANCIO (alla fine dell'esercizio 2019)

Di seguito si espone una sintesi di indicatori economico-finanziari tali da dimostrare sinteticamente l'efficienza dell'ente e l'efficacia gestionale nell'ultimo quadriennio.

STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI						
Grado di autonomia finanziaria						
Descrizione	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
1. Autonomia finanziaria Entrate tributarie+extratributarie Entrate correnti	97,71	%	96,38	%	97,46	%
2. Autonomia impositiva Entrate tributarie Entrate correnti	70,15	%	71,84	%	72,16	%
3. Dipendenza erariale Trasferimenti correnti statali Entrate correnti	26,66	%	26,62	%	26,26	%
Grado di rigidità del Bilancio						
Indicatori	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
1. Rigidità strutturale Spesa pers.le+rimb. mutui(cap+int) Entrate correnti	34,20	%	34,65	%	36,72	%
2. Rigidità per costo pers.le Spesa complessiva pers.le Entrate correnti	28,59	%	29,08	%	31,77	%
3. Rigidità per indebitamento Rimborso mutui (cap+int) Entrate correnti	5,61	%	5,57	%	4,95	%
Pressione fiscale ed erariale pro-capite						
Indicatori	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
1. Pressione entrate proprie pro- Entrate tributarie+extratributarie Numero abitanti	512,63	€.	503,04	€.	507,52	€.
2. Pressione tributaria pro-capite Entrate tributarie Numero abitanti	368,04	€.	374,97	€.	375,77	€.
3. Indebitamento locale pro-capite Rimborso mutui (cap+int) Numero abitanti	29,43	€.	29,06	€.	25,77	€.
4. Trasferimenti erariali pro-capite Trasferimenti correnti statali Numero abitanti	139,89	€.	138,94	€.	136,77	€.
Capacità gestionale						
Indicatori	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
1. Incidenza residui attivi Residui attivi Totale accertamenti	18,41	%	17,07	%	10,51	%
2. Incidenza residui passivi Residui passivi Totale impegni	13,17	%	11,52	%	13,32	%
3. Velocità di riscossione entrate Riscossioni titoli 1 + 3 Accertamenti titoli 1 + 3	83,42	%	92,37	%	91,02	%
4. Velocità di pagamenti spese Pagamenti titolo 1 Impegni titolo 1	84,34	%	87,81	%	89,09	%

COMUNE DI CORDIGNANO
METODOLOGIA DEI CONTROLLI INTERNI

Si dovrà garantire il costante controllo 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, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi

C.1. Verifica dell'equilibrio finanziario alla fine dell'esercizio 2019

		PREV.DEFINITIVE	ACCERT/IMPEGNI
Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti	€	26.334,71	26.334,71
Totale entrate tit. I° II° III°	€	3.722.428,00	3.619.851,36
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€	0,00	0,00
Avanzo di amm.ne per spese correnti	€	0,00	0,00
Entrate correnti per spese di investimento	€	43.000,00	42.500,00
Totale entrate	€	3.705.762,71	3.603.686,07
Totale spese tit. I° - IV°	€	3.705.762,71	3.135.450,40
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (spesa)	€	0,00	20.408,11
SALDO CORRENTE	€	0,00	447.827,56
Fondo Pluriennale vincolato per spese c/capitale	€	914.708,20	914.708,20
Totale entrate tit. IV° - V° - IV°	€	568.250,00	398.477,61
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€	0,00	0,00
Avanzo di amm.ne utilizzato per spese investimento	€	330.000,00	330.000,00
Entrate correnti per spese di investimento	€	43.000,00	42.500,00
Totale entrate	€	1.855.958,20	1.685.685,81
Totale spese tit. II° - III°	€	1.855.958,20	1.273.188,76
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (spesa)	€	0,00	380.276,58
SALDO CAPITALE	€	0,00	32.220,47
Totale entrate tit. IX°	€	1.662.165,00	509.985,49
Totale spese tit. VII°	€	1.662.165,00	509.985,49

C.2. Verifica grado di esecuzione del bilancio (alla data del 31.12.2019)

L'attività finanziaria formalizzata ovvero la concretizzazione delle previsioni di bilancio e la sua esecuzione viene misurata dal rapporto fra le previsioni di bilancio e gli accertamenti/impegni di competenza.

entrate			% Anno 2019
totale entrate	accertamenti	4.528.314,46	55,60
	previsioni definitive	8.143.885,91	
entrate correnti	accertamenti	3.619.851,36	97,24
	previsioni definitive	3.722.428,00	
entrate c/capitale	accertamenti	398.477,61	81,61
	previsioni definitive	488.250,00	
entrate rid.finanz.	accertamenti	-	-
	previsioni definitive	80.000,00	

spese			% Anno 2019
totale spese	impegni	4.918.624,65	60,40
	previsioni definitive	8.143.885,91	
spese correnti	impegni	3.029.586,00	84,28
	previsioni definitive	3.594.652,71	
spese c/capitale	impegni	1.273.188,76	71,69
	previsioni definitive	1.775.958,20	
spese attiv.finanz.	impegni	-	-
	previsioni definitive	80.000,00	

C.3. Verifica del grado di operativita' del bilancio – competenza (alla data del 31.12.2019)

L'indice esprime la capacità di rendere liquide le entrate accertate e di portare a termine le spese deliberate, è quindi un indice di efficacia dell'azione svolta.

entrate			% Anno 2019
totale entrate	riscossioni	4.089.720,42	90,31
	accertamenti	4.528.314,46	
entrate correnti	riscossioni	3.294.716,12	91,02
	accertamenti	3.619.851,36	
entrate c/capitale	riscossioni	293.477,61	73,65
	accertamenti	398.477,61	
entrate rid.finanz.	riscossioni	-	-
	accertamenti	-	

spese			% Anno 2019
totale spese	pagamenti	4.248.381,72	86,37
	impegni	4.918.624,65	
spese correnti	pagamenti	2.699.121,95	89,09
	impegni	3.029.586,00	
spese c/capitale	pagamenti	953.235,70	74,87
	impegni	1.273.188,76	
spese attiv.finanz.	pagamenti	-	-
	impegni	-	

C.4. Verifica dei flussi di cassa alla data del 31.12.2019

VERIFICA DEL GRADO DI VELOCITA' DEI FLUSSI DI CASSA

L'indice esprime il grado di operatività riferito a tutta l'attività finanziaria (residui più competenza); confrontando l'indice di entrata con quello della spesa si trova l'indicazione del grado di liquidità di cassa.

Anno corrente				%
Totale entrate	riscossioni R+C	4.867.996,60	=	89,49
	accertamenti R+C	5.439.408,08		
Totale spese	pagamenti R+C	4.705.967,87	=	86,68
	impegni R+C	5.429.304,70		
Grado di liquidità di cassa				2,82

SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 31.12.2019

Situazione di liquidità	€	1.246.891,25
Ammontare delle anticipazioni richieste nell'esercizio	€	0,00

C.5. Verifica del grado di accumulazione dei residui
(alla fine dell'esercizio 2019)

L'indice misura quanto, degli accertamenti e degli impegni in competenza, non è stato concretizzato nell'anno e risulta il seguente:

entrate			% Anno 2019	% Anno 2018
totale entrate	residui di competenza	438.594,04	9,69	8,92
	accertamenti di competenza	4.528.314,46		
entrate correnti	residui di competenza	325.135,24	8,98	8,93
	accertamenti	3.619.851,36		
entrate c/capitale	residui di competenza	105.000,00	26,35	19,93
	accertamenti	398.477,61		
entrate rid.finanz.	residui di competenza	-	-	-
	accertamenti	-		

spese			% Anno 2019	% Anno 2018
totale spese	residui di competenza	670.242,93	13,63	12,32
	impegni di competenza	4.918.624,65		
spese correnti	residui di competenza	330.464,05	10,91	12,19
	impegni di competenza	3.029.586,00		
spese c/capitale	residui di competenza	319.953,06	25,13	22,21
	impegni di competenza	1.273.188,76		
spese attiv.finanz.	residui di competenza	-	-	-
	impegni di competenza	-		

C.6. Verifica grado di smaltimento dei residui (alla fine dell'esercizio 2019)

La capacità di smaltimento dei residui è indice di efficacia dell'azione amministrativa; l'indice, espresso per la parte corrente e c/capitale, risulta il seguente:

Situazione alla fine dell'esercizio

	ENTRATE	a	b	% b/a
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	
Titolo I	entrate tributarie	266.112,35	198.220,54	74,49
Titolo II	trasferimenti	57.746,51	60.846,51	105,37
Titolo III	entrate extratributarie	89.814,65	61.808,56	68,82
Titolo IV	alien. beni patrim.	477.128,35	439.836,43	92,18
Titolo V	accensione prestiti	14.951,65	2.410,72	16,12
Titolo VI	partite di giro	19.816,36	15.153,42	76,47
	Totale	925.569,87	778.276,18	84,09

	SPESE	a	b	% b/a
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	
Titolo I	spese correnti	391.402,66	330.474,94	84,43
Titolo II	spese in conto cap.	117.652,49	105.013,11	89,26
Titolo III	rimborso di prestiti	0,00	0,00	
Titolo IV	partite di giro	30.498,43	22.098,10	72,46
	Totale	539.553,58	457.586,15	84,81

E' stato provveduto all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi con deliberazione della Giunta Comunale n.46 del 03.03.2020 come previsto dall'art. 228 del D.Lgs n. 267/2000.

C.7. Parametri di deficitarietà strutturale (alla fine dell'esercizio_____)

I parametri gestionali del triennio risultano:
- rispettati n. 10 anno 2017 e n. 8 anni 2018 e 2019
- non rispettati n. ---

Ente deficitario NO

C.8. Verifica equilibri di finanza pubblica (alla fine dell'esercizio _____)

Alla fine dell'esercizio:
Gli obiettivi da raggiungere per il rispetto del patto di stabilità sono stati rispettati.

Equilibrio finale (o risultato di competenza) - W1

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.084.862,52	Disavanzo di amministrazione		
Utilizzo avanzo di amministrazione	130.000,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti		
(di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità)					
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	26.334,71				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	914.708,20				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	-				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	-				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.611.969,85	2.574.814,63	Titolo 1 - Spese correnti	3.029.586,00	1.029.596,89
			Fondo pluriennale vincolato in parte corrente	20.408,11	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	92.083,61	144.636,12	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.271.188,76	1.058.248,81
Titolo 3 - Entrate extratributarie	915.797,90	896.140,98	*Fondo pluriennale vincolato in c/capitale*	180.276,58	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	398.477,61	733.314,04	*di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito*	-	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	2.410,72	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	-	-
Totale entrate finali	4.018.328,97	4.351.316,49	Totale spese finali	4.703.459,45	4.087.845,70
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	105.864,40	105.864,40
			Fondo anticipazioni di liquidità	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	509.985,49	516.680,11	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	509.985,49	512.257,77
Totale entrate dell'esercizio	4.528.314,46	4.867.996,60	Totale spese dell'esercizio	5.319.309,34	4.705.967,87
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.799.357,37	5.952.859,12	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.319.309,34	4.705.967,87
DISAVANZO DI COMPETENZA	-		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	480.048,03	1.246.891,25
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio					
TOTALE A PAREGGIO	5.799.357,37	5.952.859,12	TOTALE A PAREGGIO	5.799.357,37	5.952.859,12

Equilibrio di bilancio - W2	
GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	480.048,03
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)	97.894,70
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	-
d) Equilibri di bilancio (d=a-b-c)	382.153,33

Equilibrio complessivo - W3	
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibri di bilancio (+) / (-)	382.153,33
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (	78.000,00
f) Equilibri di bilancio (f=d-e)	304.153,33

C.9. Verifica spesa del personale alla fine dell'esercizio 2019

SPESA DEL PERSONALE ANNO CORRENTE	€	1.103.794,54
SPESA DEL PERSONALE MEDIA DEL TRIENNIO 2011/2013	€	1.133.350,51
RISPETTO RIDUZIONE DELLA SPESA DEL PERSONALE	€	29.555,97

La norma recata dall'art.1, comma 557, della Legge n. 296/2006 e s.m.i. pone, per gli enti soggetti al patto di stabilità, il principio di riduzione delle spese di personale. Per l'anno corrente la spesa del personale ammonta a €. 1.103.794,54, in diminuzione rispetto alla media del triennio 2011/2013 di €. 29.555,97 come previsto dal D.L. n.90/2014.

C.10. Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio 2019

CALCOLO DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO PER L'ASSUNZIONE DEI MUTUI AL 31.12.2019

A1 - Limite di indebitamento	10% delle Entrate 2017		Euro	**368.510,19**
B1 - Totale interessi e delegazioni	Euro	**73.260,84**	Pari a %	**1,99%**
C - Disponibilità residua (A1 - B1)	Euro	**295.249,35**	Pari a %	**8,01%**

C.11. Verifica situazione patrimoniale organismi partecipati

alla data del 31.12.2019 (analisi con Rendiconto 2018 – ultimo approvato)

SCHEDA CONTROLLO SITUAZIONE PATRIMONIALE ORGANISMI PARTECIPATI – COMPILARE UNA SCHEDA PER OGNI ORGANISMO –

Società/Consorzio – Denominazione: A.A.T.O. – Consiglio di Bacino Veneto Orientale

Finalità: fornitura di acqua, reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento

Misura della partecipazione: 0,0085%

Patrimonio netto (anno 2018): 3.380.067,27

C.12 Indici di natura economica e patrimoniale

1. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
97.957,94 / 2.703.019,69 x 100 = 3,62	141.535,52 / 2.844.555,21 x 100 = 4,98	121.683,72 / 3.380.067,27 x 100 = 3,60

Descrizione indice: l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

2. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
2.621.247,27 / 17.026.758,34 x 100 =15,39	2.687.926,77 / 14.636.841,04 x 100 =18,36	2.682.441,99 / 14.715.701,07 x 100 =18,23

Descrizione indice: l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

C.11. Verifica situazione patrimoniale organismi partecipati

alla data del 31.12.2019 (analisi con Rendiconto 2018 – ultimo approvato)

SCHEDA CONTROLLO SITUAZIONE PATRIMONIALE ORGANISMI PARTECIPATI – COMPILARE UNA SCHEDA PER OGNI ORGANISMO –

Società/Consorzio – Denominazione: ASCO HOLDING S.p.A.

Finalità: fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata

Misura della partecipazione: 0,32%

Patrimonio netto (anno 2018): 240.939.048,00

C.12 Indici di natura economica e patrimoniale

3. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
21.983.884,00 x 100 = 9,46 232.340.341,00	27.354.325,00 x 100 = 11,81 231.690.466,00	27.252.583,00 x 100 = 11,31 240.939.048,00

Descrizione indice: l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

4. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
218.074.225,00 x 100 = 90,43 241.152.922,00	217.159.408,00 x 100 = 89,88 241.603.360,00	216.817.626,00 x 100 = 88,78 244.207.380,00

Descrizione indice: l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

C.11. Verifica situazione patrimoniale organismi partecipati

alla data del 31.12.2019 (analisi con Rendiconto 2018 – ultimo approvato)

SCHEDA CONTROLLO SITUAZIONE PATRIMONIALE ORGANISMI PARTECIPATI – COMPILARE UNA SCHEDA PER OGNI ORGANISMO –

Società/Consorzio – Denominazione: Piave Servizi s.r.l.

Finalità: attività di regolazione e controllo del settore dei servizi idrici all'Autorità per l'energia elettrica ed il gas (AEEG)

Misura della partecipazione: 3,0122%

Patrimonio netto (anno 2018): 46.494.892,00

C.12 Indici di natura economica e patrimoniale

5. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
1.847.090,00 x 100 = 4,43 41.722.510,00	5.227.651,00 x 100 = 11,12 47.017.151,00	1.272.573,00 x 100 = 2,74 46.494.892,00

Descrizione indice: l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

6. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
87.355.446,00 x 100 = 72,04 121.263.824,00	89.499.547,00 x 100 = 69,01 129.691.529,00	95.134.248,00 x 100 = 75,29 126.360.665,00

Descrizione indice: l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

C.11. Verifica situazione patrimoniale organismi partecipati

alla data del 31.12.2019 (analisi con Rendiconto 2018 – ultimo approvato)

SCHEDA CONTROLLO SITUAZIONE PATRIMONIALE ORGANISMI PARTECIPATI – COMPILARE UNA SCHEDA PER OGNI ORGANISMO –

Società/Consorzio – Denominazione: Consorzio Servizi di Igiene del Territorio C.I.T.

Finalità: fornitura di acqua, reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento

Misura della partecipazione: 2,30%

Patrimonio netto (anno 2018): 4.638.739,00

C.12 Indici di natura economica e patrimoniale

7. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
- 10.847,00 x 100 = - 0,24 4.529.513,00	106.339,00 x 100 = 2,29 4.635.851,00	1.888,00 x 100 = 0,04 4.638.739,00

Descrizione indice: l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

8. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
7.676.161,00 / 12.534.029,00 x 100 = 61,24	7.205.658,00 / 12.157.475,00 x 100 = 59,27	6.720.255,00 / 11.569.027,00 x 100 = 58,09

Descrizione indice: l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

C.11. Verifica situazione patrimoniale organismi partecipati
alla data del 31.12.2019 (analisi con Rendiconto 2018 – ultimo approvato)

SCHEDA CONTROLLO SITUAZIONE PATRIMONIALE ORGANISMI PARTECIPATI – COMPILARE UNA SCHEDA PER OGNI ORGANISMO –

Società/Consorzio – Denominazione: G.A.L. Altamarca Trevigiana s.c.a.r.l.

Finalità: Promuovere l'avvio di nuove iniziative economiche a favorire la valorizzazione delle risorse umane, materiali e immateriali del territorio.

Misura della partecipazione: 1,35%

Patrimonio netto (anno 2018): 37.605,00

C.12 Indici di natura economica e patrimoniale

9. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
1.252,00 / 34.903,00 x 100 = 3,59	1.077,00 / 35.980,00 x 100 = 2,99	1.627,00 / 37.605,00 x 100 = 4,33

Descrizione indice: l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

10. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
829,00 / 320.029,00 x 100 = 0,26	681,00 / 401.367,00 x 100 = 0,17	2.285,00 / 414.173,00 x 100 = 0,55

Descrizione indice: l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

C.11. Verifica situazione patrimoniale organismi partecipati

alla data del 31.12.2019 (analisi con Rendiconto 2018 – ultimo approvato)

SCHEDA CONTROLLO SITUAZIONE PATRIMONIALE ORGANISMI PARTECIPATI – COMPILARE UNA SCHEDA PER OGNI ORGANISMO –

Società/Consorzio – Denominazione: C.I.T. Consorzio Intercomunale Fognatura "Sinistra Piave".

Finalità: Il Consorzio risulta proprietario delle reti fognarie mentre la gestione è affidata alla partecipata "Piave Servizi s.r.l..

Misura della partecipazione: -- %

Patrimonio netto (anno 2018): 7.014.329,00

C.12 Indici di natura economica e patrimoniale

11. ROE (Return on equity) = Utile/Patrimonio netto (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
- 10.847,00 / 4.529.513,00 x 100 = - 0,24	- 106.339,00 / 4.635.851,00 x 100 = 2,29	- 14.867,00 / 7.014.329,00 x 100 = - 0,21

Descrizione indice: l'indicatore esprime il rapporto fra l'utile e il patrimonio netto (con riserve e senza utile). Esprime qual è stato il tasso di profitto sul patrimonio investito. E' buono se è superiore al tasso di interesse dei prodotti finanziari.

12. RIGIDITA' DELL'ATTIVO = Totale immobilizzazioni/Totale attivo (*100)

Indice calcolato anno (2016)	Indice calcolato anno (2017)	Indice calcolato anno (2018)
7.676.161,00 / 12.534.029,00 x 100 = 61,24	7.205.658,00 / 12.157.475,00 x 100 = 59,27	7.016.285,00 / 7.030.783,00 x 100 = 99,79

Descrizione indice: l'indicatore misura quanta parte dell'attivo è costituita da immobilizzazioni.

I componenti l'Unità di Controllo danno atto che il presente verbale è da intendersi come report dei controlli effettuati, di cui all'art. 7, comma 1, del Regolamento sui controlli interni.

Il Segretario Comunale dà atto che la partecipazione dei Responsabili di settore alla presente seduta dell'Unità di Controllo, è da intendersi come comunicazione delle risultanze di controllo, di cui all'art. 7, comma 2, del Regolamento sui controlli interni, pertanto ai Responsabili assenti sarà inviata copia del presente verbale.

Il presente verbale, composto da n. 28 pagine, viene conservato presso l'Ufficio Segreteria dal segretario dell'Unità Operativa.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario Comunale
dr. Fontan Rolando

Il Responsabile 1° U.O.
Tavian Mario

Il Responsabile 3° U.O.
Stefani Massimo

Il Responsabile 5° U.O.
Filippin Alessandro
-assente-

Il Responsabile 6° U.O.
Battistuzzi Marina
-assente-

Il segretario verbalizzante
Pizzol Maruska