

# COMUNE DI CANEGRATE

Città Metropolitana di Milano

COMUNE DI CANEGRATE  
  
Protocollo Generale  
Nr.0009732 Data 31/05/2021  
Tit. 02 11 Arrivo

## REVISORE DEI CONTI

Verbale n 9/2021 del 13-5-2021

### OGGETTO: Attività varie

L'anno 2021 il giorno 13 maggio presso la sede del Comune di CANEGRATE il sottoscritto Franco Albertoni in qualità di Revisore Unico dei Conti nominato con delibera n° 61 del 29-12-2020 e insediatosi nel ruolo a far data dal giorno 19-1-2021 dopo avere effettuato la verifica periodica di cassa del Comune di CANEGRATE con riferimento ai dati contabili del **31/03/2021** con la collaborazione della Responsabile dell'Area finanziaria dott.ssa Fulvia Calienno esamina le seguenti situazioni:

- **Certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19**
- **Relazione Conto annuale**
- **Approfondimento in merito alla proposta di delibera di affidamento in house providing della gestione dell'Asilo Nido**
- **Situazione Società partecipata ACCAM**

### Certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, Relazione Conto annuale

In attuazione a quanto previsto dal decreto interministeriale n. 59033 del 1 aprile 2021 e relativi allegati, concernente la certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza, ai sensi dell'articolo 39, comma 2, del decreto legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126 gli uffici hanno proceduto a raccogliere e sistematizzare in modo puntuale i dati e le informazioni necessarie alla compilazione del modello di certificazione messo in linea ai fini della trasmissione sull'applicativo pareggio di bilancio entro il 31 maggio 2021 dopo essere stato firmato digitalmente dal Sindaco, dalla Responsabile dell'Area Contabilità e Programmazione economica e dal sottoscritto Revisore. Vengono

congiuntamente esaminati i dati, valutate le motivazioni e le certificazioni a supporto delle rettifiche apportate ai dati precompilati direttamente dalla Ragioneria attingendo a quanto disponibile sulle banche dati centrali. Alla luce di quanto esaminato si conviene di procedere alla formale compilazione della Certificazione per la successiva sottoscrizione digitale e conseguente trasmissione. Tenuto conto che potrebbero intervenire eventuali nuove interpretazioni nelle modalità di valutazione e rappresentazione dei dati si tiene comunque conto che sarà possibile apportare eventuali rettifiche alla Certificazione entro il 31 luglio 2021.

## **Relazione al Conto annuale**

Il Responsabile dell'area Tributi, Personale e Demografici Dott. Enrico Cozzi illustra la modalità di compilazione della Relazione allegata al Conto Annuale predisposta secondo quanto disposto nell'art. 60, comma 2, del d.lgs. n. 165/200 e stampata in data 24-4-2021.

Le finalità della rilevazione sono:

- Conoscenza delle attività svolte dal personale delle Amministrazioni per il raggiungimento degli obiettivi istituzionali e per il funzionamento delle Amministrazioni stesse.
- Conoscenza delle ore lavorate per ciascuna attività svolta almeno parzialmente in economia diretta e individuazione del personale coinvolto, aggregato per categoria.
- Conoscenza dei prodotti/risultati conseguiti che scaturiscono dall'attività svolta, sia in economia diretta sia nelle altre modalità di gestione ;
- Supporto per la valutazione della risorsa "personale" in relazione ai risultati raggiunti ed il confronto degli stessi.

Il Revisore vista la Relazione proposta ed avuti i chiarimenti richiesti su alcune dati esposti ella Relazione provvede ad apporre la sua firma al documento.

## **Approfondimento in merito alla proposta di delibera di affidamento in house providing della gestione dell'Asilo Nido**

Il Revisore avendo la necessità di approfondire il contenuto del materiale inviato dal Responsabile Area Cultura, Comunicazione e Politiche Sociali dott. Gian Pietro Colombo relativamente al PROGETTO ED AL CONTRATTO DI SERVIZIO PER IL CONFERIMENTO IN HOUSE PROVIDING DELLA GESTIONE DELL'UNITA' DI OFFERTA "ASILO NIDO" COMUNALE ALL'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SO.LE. CON DECORRENZA 01/06/2021 ed in particolare:

- Studio di fattibilità datato 15 marzo 2021
- RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE RAGIONI E DELLA SUSSISTENZA DEI REQUISITI PREVISTI PER LA FORMA DI AFFIDAMENTO PRESCELTA (art. 34, commi 20 e 21, della legge 17.12.2012, n. 221, di conversione del d.l. 18.10.2012, n. 179 e articolo 192 del D.lgs. 50/2016)
- Schema di Schema di Contratto di servizio tra il Comune di Canegrate e l'Azienda Speciale Consortile SO.LE.

Viene contattato telefonicamente il Responsabile che purtroppo per una improvvisa indisposizione non è potuto essere presente di persona e che dimostrando disponibilità collaborativa illustra i contenuti salienti della documentazione trasmessa, fornisce i chiarimenti richiesti e si impegna a valutare la possibilità di integrare la documentazione in merito ai alcuni aspetti che vengono evidenziati ed in particolare l'opportunità di prevedere monitoraggi periodici quanti qualitativi della gestione e l'effettuazione di processo sistematico di valutazione (benchmarking) dei dati previsti e dei emergenti dal monitoraggio periodico al fine di avere un costante riscontro del vantaggio generato dall'affidamento in house come previsto dalla vigente normativa.

In merito il Revisore esamina anche il contenuto delle osservazioni espresse dalla Responsabile dell'Area Contabilità e Programmazione economica Dott.ssa Fulvia Calienno che raccomanda vengano tenute in debita considerazione.

Il Revisore rimane in attesa delle integrazioni richieste prima di procedere al rilascio del proprio parere.

### **Situazione Società partecipata ACCAM**

Il revisore riprendendo le precedenti informazioni ricevute in merito alla società ACCAM che evidenziano un forte ritardo nell'approvazione del bilancio ed una complessa situazione economico patrimoniale avute alcune informazioni da parte dell'ufficio coglie l'occasione della presenza del Sindaco Roberto Colombo per avere informazioni ulteriori in merito in particolare allo stato delle relazioni con gli altri Enti soci relativamente alle prospettive della società.

Il Sindaco informa che è stato predisposto un progetto industriale che è in fase di valutazione e che assicura non prevede impegni straordinari di ordine finanziario da parte dell'Ente. Il Sindaco fornirà un puntuale aggiornamento non appena saranno concretamente definite le ipotesi in corso di valutazione.

Il Revisore prendendo atto delle informazioni ricevute, raccomandando molta attenzione nel considerare le possibilità ed i limiti consentiti dal vigente quadro normativo per risolvere le rilevanti criticità evidenziate, continuerà a monitorare l'evoluzione della situazione.

Canegrate li, 13 maggio 2021

**Il Revisore dei Conti**

Franco Albertoni

