



legenda		attività istruttoria prevista
		attività istruttoria ulteriore
		esito del controllo

**Risultanze del controllo**

anno 2018

gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
---------	----------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	-----------	---------	----------	----------	--------	----------------------	-------------------

Il Dup 2018-2020 costituisce il provvedimento con cui il Comune di Treviso definisce gli indirizzi e gli obiettivi gestionali per le società non quotate partecipate ai sensi dell'art. 147-quater D. Lgs. 267/2000. Per l'anno 2018, il DUP è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 75 del 20/12/2017 e comunicato alle società con nota prot. 11477 del 23/1/2018.  
 Sulla base del DUP, l'Ufficio Partecipazioni, ai sensi dell'art. 147-quater TUEL e dell'art. 6 del Regolamento dei Controlli interni, redige il piano di lavoro diretto a verificare la situazione contabile, gestionale ed organizzativa delle società ed il rispetto delle norme di finanza pubblica ed effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società partecipate non quotate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive.  
 Le risultanze del controllo concorrono alla definizione degli indirizzi e degli obiettivi per l'esercizio successivo.  
 Di seguito, si elencano la fonte normativa di riferimento degli adempimenti, le modalità e i tempi mediante le quali il controllo è stato espletato nonché le risultanze complessive, in forma aggregata, del controllo 2018.

adempimento	<b>Delibere di approvazione operazioni straordinarie società' e organismi partecipati (OO.PP.)</b>												provvedimenti: 0	0	0
Fonte normativa	- art. 42 TUEL e art. 48 TUEL; - art. 5 TUSP														
Modalità del controllo	- acquisizione della documentazione utile a valutare l'operazione in questione; - redazione proposta deliberativa per il Consiglio / Giunta														
adempimento	<b>Piano di razionalizzazione delle partecipazioni</b>												provvedimenti: 1 DCC società dirette: 6; indirette: 3	3	3
Fonte normativa	- artt. 4, 5 e 20 D. Lgs. 175/2016														
Modalità del controllo	- esito revisione straordinaria art. 24 TUSP; - acquisizione della documentazione utile a valutare i requisiti di mantenimento/dismissione; - redazione di schede tecniche che sintetizzano le informazioni di ogni società'; - redazione proposta deliberativa per il Consiglio														
adempimento	<b>Bilancio consolidato 2017</b>												provvedimenti: 2 (1 DGC + 1 DCC)	1	1 in corso
Fonte normativa	- D Lgs. 118/2011 - 147-quater 267/2000: analisi situazione contabile e rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società - art 11 c. 6 D. Lgs. 118/2011; in caso di discordanze debiti/crediti reciproci, riconciliazione entro l'esercizio in corso														
Modalità del controllo	- definizione perimetro di consolidamento ed linee guida; - acquisizione documentazione e schede contabili da parte delle società' / enti strumentali; - riconciliazione delle partite contabili reciproche tra componenti del Gruppo (attività' di concerto con il serv. ragioneria)														
adempimento	<b>Bilancio consolidato 2018</b>												provvedimenti: 1 DGC	0	0
Fonte normativa	- D Lgs. 118/2011 - art. 147-quater D. Lgs. 267/2000														
Modalità del controllo	- valutazione significatività e rilevanza degli enti / società partecipate da includere nel GAP; - definizione perimetro di consolidamento e linee guida; - redazione proposta deliberativa per Giunta														
adempimento	<b>Analisi documentazione assemblee + verbali</b>												14 (non comprende assemblee approvazione bilancio)	0	0
Fonte normativa	- art 147 quater D. Lgs. 267/2000: situazione contabile, gestionale e organizzativa + rispetto vincoli fin pubblica; - art. 6 Reg. Controlli Interni														
Modalità del controllo	- esame documentazione all'ordine del giorno; - relazione interna utile per l'espressione del voto per Assessore delegato alla partecipazione all'Assemblea - eventuale comunicazione rilevanti alla società interessata con acquisizione riscontro agli stessi														
adempimento	<b>Nomine nelle società / enti per individuare rappresentanti del Comune in seno agli organi societari</b>												18	0	0
Fonte normativa	- statuti; - codice civile; - art. 50 TUEL - D. Lgs. 39/2013 - DCC n. 6/1995 e 32/2011 - normativa di settore														
Modalità del controllo	- pubblicazione bando; - acquisizione candidature; - valutazione dei requisiti dei candidati individuati dal Sindaco; - decreto di nomina; - acquisizione dich. annuali ai sensi del D. Lgs. 39/2013														

COMUNE DI TREVISO  
 Protocollo Generale  
 COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE  
 Protocollo N. 0058563/2019 del 16/04/2019  
 Firmatario: FLAVIO GELTI



legenda		attività istruttoria prevista
		attività istruttoria ulteriore
		esito del controllo

**Risultanze del controllo**

anno 2018		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
adempimento	<b>Circularizzazione debiti/crediti rif. anno 2017 (Rendiconto 2017)</b>													procedimenti: 1; società/enti esaminati: 20	1	1 in corso
Fonte normativa	- art 11 c. 6 D. Lgs. 118/2011: la relazione sulla gestione illustra: j) l'esito della verifica debiti/crediti reciproci asseverata dai rispettivi organi di revisione; in caso di discordanze debiti/crediti reciproci, riconciliazione entro l'esercizio in c				allegato al Rendiconto 2017											
Modalità del controllo	- con la collaborazione dell'Ufficio Ragioneria, viene predisposto un report sulla base delle risultanze contabili del Comune; - invio del report alle società / enti strumentali con richiesta di riconciliazione; - a seguito di attività istruttoria, viene predisposto report definitivo per l'asseverazione da parte dei rispettivi organi di revisione; - allegato al Rendiconto															
adempimento	<b>Analisi bilanci 2017 + verbali</b>													bilanci: 12	2	2 in corso
Fonte normativa	- art 147 quater D. Lgs. 267/2000: situazione contabile, gestionale e organizzativa + rispetto vincoli fin pubblica															
Modalità del controllo	- acquisizione del progetto di bilancio; - esame della documentazione anche con riferimento ai bilanci degli anni precedenti; - relazione per rappresentante delegato alla partecipazione all'Assemblea							relazioni a Assessore								
adempimento	<b>Analisi situazione contabile e accantonamento al fondo vincolato per perdite</b>												report	12 + 5 semestrali	2	1 + 1 in corso
Fonte normativa	- Articolo 21 TUSP - art. 147-quater TUEL: analisi situazione contabile												(in base alle semestrali 2018)			
Modalità del controllo	- analisi dei bilanci e dei verbali di approvazione con eventuale richiesta di accantonamento a Serv. Ragioneria in caso di perdita non ripianata; - analisi delle semestrali e report							analisi bilanci e verbali								
adempimento	<b>Provvedimenti di individuazione obiettivi sui costi di funzionamento / personale</b>			DGC									report	provvedimenti: 1 soggetti monitorati su adozione provvedimenti: 3	3	3 in corso
Fonte normativa	- artt. 19 e 25 TUSP												in base a semestrali			
Modalità del controllo	- analisi dei bilanci delle società; - valutazione di eventuali proposte di contenimento dei costi avanzate dalle società; - proposta deliberativa per la Giunta; - monitoraggio (il monitoraggio delle azioni intraprese dalle società nel 2018 si concluderà nel 2019 con l'esame dei bilanci riferiti all'anno 2018)															
adempimento	<b>Pubblicazione tabella Trasparenza</b>													tabella: 1	0	0
Fonte normativa	- art. 22 D. Lgs. 33/2013 - art. 147-quater TUEL															
Modalità del controllo	- aggiornamento delle informazioni ai fini della compilazione delle tabelle di cui all'art. 22 D. Lgs. 33/2013 anche mediante richiesta alle società/enti e mediante consultazione dei siti web; - estrazione e controllo degli impegni e i pagamenti a favore delle società / OO.PP. direttamente dal software contabile del Comune															
adempimento	<b>Banca dati ex art. 17 c. 3 e 4 DL 90/2014</b>													banca dati: 1	0	0
Fonte normativa	- Banca dati ex art. 17 c. 3 e 4 DL 90/2014 - art. 147-quater TUEL															
Modalità del controllo	- estrazione e controllo degli impegni e i pagamenti a favore delle società / OO.PP. direttamente dal software contabile del Comune; - richiesta dati agli uffici comunali e società / OO.PP.; - compilazione banca dati mediante piattaforma telematica													(rif. anno 2017)		



legenda		attività istruttoria prevista
		attività istruttoria ulteriore
		esito del controllo

**Risultanze del controllo**

anno 2018		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
adempimento	<b>Referto del Sindaco alla Corte dei Conti rif. anno 2017</b>									Risposte al Questionario; scadenza fissata da Corte dei Conti: settembre 2018				referto: 1	0	0
Fonte normativa	- art 148 TUEL															
Modalità del controllo	- compilazione referto del Sindaco con le informazioni e gli indici richiesti dalla Corte dei Conti															
adempimento	<b>Monitoraggio anticorruzione: PTPC + Resp. Anticorruzione + pantouflage</b>	nuova misura M17 del PTPC	comunicazione alle società / enti				eventuale diffida			eventuale adozione di provvedimenti				società controllate: 3; altri enti/società: 6	2	2 in corso
Fonte normativa	- Piano anticorruzione C. TV 2018-2020; - L. 190/2012 + D. Lgs. 39/2013 + D. Lgs. 33/2013															
Modalità del controllo	- adozione misura M17 del PTPC; - comunicazione alle società/enti; - monitoraggio attuazione della misura; - eventuali diffide e provvedimenti conseguenti															
adempimento	<b>Aggiornamenti normativi</b>													note inviate: 6		
Fonte normativa	ogni disposizione normativa che riguardi le società partecipate da enti locali e gli OO.PP.	<i>(a seconda delle disposizioni normative che entrano in vigore)</i>														
Modalità del controllo	- redazione breve nota di sintesi con riferimento alle nuove disposizioni in vigore; - invio note alle società / enti															
														<b>Totale</b>	<b>Dati e informazioni richiesti</b>	<b>Riscontri</b>
<b>Inoltre:</b>	<b>Nell'ambito del monitoraggio ai sensi dell'art. 147-quater TUEL e dell'art. 6 del Regolamento dei Controlli interni, l'Ufficio ha richiesto dati e informazioni alle società in occasione dell'analisi della documentazione all'odg delle sedute assembleari.</b>													n. assemblee: 26	richieste: 8	8
Fonte normativa	- art. 6 c. 6 Regolamento controlli interni - art. 147-quater TUEL															
Modalità del controllo	- invio note alle società / enti; - acquisizione riscontro															

Il Dirigente del Settore Affari Generali, Risorse Umane, Contratti e Appalti  
- dott. Flavio Elia -  
documento firmato digitalmente ai sensi della normativa vigente