



legenda	attività istruttoria
	esito del controllo

Piano di lavoro

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 si esplicherà l'attività di controllo nell'anno 2018.

COMUNE DI TREVISO
 Protocollo Generale
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
 Protocollo n. 0072150/2018 del 23/01/2018
 Firmatario: FLAVIO ELIA

<p>adempimento Delibere di approvazione operazioni straordinarie società e organismi partecipati (OO.PP.)</p> <p>Fonte normativa - art. 42 TUEL e art. 48 TUEL; - art. 5 TUSP</p> <p>Modalità del controllo - acquisizione della documentazione utile a valutare l'operazione in questione; - redazione proposta deliberativa per il Consiglio / Giunta</p>														
<p>adempimento Piano di razionalizzazione delle partecipazioni</p> <p>Fonte normativa - art. 4, 5 e 20 D. Lgs. 175/2016</p> <p>Modalità del controllo - acquisizione della documentazione utile a valutare i requisiti di mantenimento/dismissione; - redazione di schede tecniche per ogni società che sintetizzano tutte le informazioni riguardo alla società interessata; - redazione proposta deliberativa per il Consiglio</p>														
<p>adempimento Bilancio consolidato 2017</p> <p>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</p> <p>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)</p>														
<p>adempimento Bilancio consolidato 2018</p> <p>Fonte normativa - D Lgs. 118/2011 - art. 147-quater D. Lgs. 267/2000</p> <p>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</p>														
<p>adempimento Analisi documentazione assemblee + verbali</p> <p>Fonte normativa - art 147 quater D. Lgs. 267/2000: situazione contabile, gestionale e organizzativa + rispetto vincoli fin pubblica; - art. 6 Reg. Controlli Interni</p>														



legenda	attività istruttoria
	esito del controllo

Piano di lavoro

anno 2018		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
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 rilievi alla società interessata con acquisizione riscontro agli stessi															
adempimento	Nomine nelle società / enti per individuare rappresentanti del Comune in seno agli organi societari	pubblicazione avvisi e decreti di nomina dei rappresentanti														
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															
adempimento	Circularizzazione debiti/crediti rif. anno 2017 (Rendiconto 2017)															
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 corso															
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	Analisi bilanci 2017 + verbali															
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															
adempimento	Analisi situazione contabile e accantonamento al fondo vincolato per perdite															
Fonte normativa	- Articolo 21 TUSP - art. 147-quater TUEL: analisi situazione contabile															



legenda	attività istruttoria
	esito del controllo

Piano di lavoro

anno 2018		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
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															
adempimento	Provvedimenti di individuazione obiettivi sui costi di funzionamento / personale															
Fonte normativa	- artt. 19 e 25 TUSP			DGC												
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	Pubblicazione tabella Trasparenza															
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	Banca dati ex art. 17 c. 3 e 4 DL 90/2014															
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															
adempimento	Referto del Sindaco alla Corte dei Conti rif. anno 2017															
Fonte normativa	- art 148 TUEL															
Modalità del controllo	- compilazione referto del Sindaco con le informazioni e gli indici richiesti dalla Corte dei Conti															
adempimento	Monitoraggio anticorruzione: PTPC + Resp. Anticorruzione + pantouflage															
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															



legenda	attività istruttoria
	esito del controllo

Piano di lavoro

anno 2018		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
adempimento	Aggiornamenti normativi	<i>(a seconda delle disposizioni normative che entrano in vigore)</i>														
Fonte normativa	ogni disposizione normativa che riguardi le società partecipate da enti locali e gli OO.PP.															
Modalità del controllo	- redazione breve nota di sintesi con riferimento alle nuove disposizioni in vigore; - invio note alle società / enti															

Il Dirigente del Settore Ragioneria, Finanza e Risorse Umane
- dott. Flavio Elia -
documento firmato digitalmente ai sensi della normativa vigente