

legenda  attivita' istruttoria
esito del controllo

Piano di lavoro anno 2020

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

Il Dup 2020-2023 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 2020, il DUP è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 38 del 24.7.2019, aggiornato con deliberazione di Consiglio comunale n. 68 del 18.12.2019 e comunicato alle società con note prot. 6435 e 6461 del 15.1.2020. 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 2020.

* Art. 6 - Controllo sulle società partecipate non quotate e sugli altri organismi gestionali esterni
[...] comma 9. Il piano di lavoro e le risultanze complessive in forma aggregata del controllo sono pubblicate nella sezione "trasparenza, valutazione e merito" della homepage del sito comunale. La pubblicazione viene aggiornata ciascun anno secondo la cadenza seguente:
a) per il piano di lavoro entro il mese solare successivo all'approvazione del bilancio di previsione finanziario;
b) per le risultanze del controllo entro il mese solare successivo all'approvazione del rendiconto.

adempimento	Delibere di approvazione operazioni straordinarie società e organismi partecipati (OO.PP.)	<i>(a seconda delle operazioni previste nell'anno)</i>													
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	Rendicontazione sull'attuazione del Piano di riassetto 2019 delle partecipazioni												redazione relazione attuazione piano e proposta deliberativa di approvazione		
Fonte normativa	- art. 20 D. Lgs. 175/2016														
Modalità del controllo	- acquisizione di elementi istruttori per la rendicontazione delle misure di razionalizzazione delle partecipazioni previste nel Piano di riassetto approvato dal Consiglio comunale con delibera n. 75/2019 - redazione di una relazione circa l'esito delle misure indicato nel Piano di riassetto adottato, per ciascuna partecipazione ivi ricompresa; - redazione proposta deliberativa di approvazione relazione (anche unitamente alla nuova analisi dell'assetto complessivo delle partecipazioni)														
adempimento	Analisi dell'assetto complessivo delle partecipazioni societarie al 31.12.2019 (piano 2020)												redazione proposta deliberativa di approvazione analisi partecipazioni / piano riassetto		
Fonte normativa	- art. 4, 5 e 20 D. Lgs. 175/2016														
Modalità del controllo	- acquisizione della documentazione utile a valutare i requisiti di mantenimento/dismissione; - redazione di schede tecniche per ogni società contenenti le informazioni di cui all'art. 20; - redazione proposta deliberativa per il Consiglio (anche unitamente alla rendicontazione piano di riassetto 2019)														
adempimento	Bilancio consolidato 2019														
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	comunicazione e GAP e perimetro											redazione proposta approvazione bilancio consolidato 2019		
Modalità del controllo	- comunicazione a società perimetro di consolidamento e 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 settore ragioneria e finanze)														

COMUNE DI TREVISO
 Protocollo Generale
 COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
 Protocollo N. 0009819/2020 del 11/01/2020
 Firmatario: FLAVIO ELIA

legenda  attività istruttoria
 esito del controllo

Piano di lavoro anno 2020		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
adempimento	Bilancio consolidato 2020															
Fonte normativa	- D Lgs. 118/2011 - art. 147-quater D. Lgs. 267/2000															
Modalità del controllo	- definizione Gruppo Amministrazione pubblica e perimetro di consolidamento (significatività e rilevanza); - redazione linee guida; - redazione proposta deliberativa per Giunta															
adempimento	Analisi documentazione assemblee + verbali															
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; - eventuale richiesta alle società di chiarimenti o elementi integrativi con acquisizione del riscontro agli stessi; - relazione interna utile per l'espressione del voto per il delegato alla partecipazione all'Assemblea															
adempimento	Nomine nelle società / enti per individuare rappresentanti del Comune in seno agli organi societari															
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; - controllo dei requisiti dei candidati individuati dal Sindaco; - predisposizione decreto di nomina/designazione; - acquisizione dich. annuali ai sensi del D. Lgs. 39/2013															
adempimento	Circolarizzazione debiti/crediti rif. anno 2019 (Rendiconto 2019)															
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	- invio del report predisposto dal Settore Ragioneria e Finanze sulla base delle risultanze contabili del Comune 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															

legenda  attività istruttoria
esito del controllo

Piano di lavoro anno 2020		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
adempimento	Analisi bilanci 2019 + 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; - eventuale richiesta alle società di chiarimenti o elementi integrativi con acquisizione del riscontro agli stessi; - relazione interna utile per l'espressione del voto per il 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															
Modalità del controllo	- analisi dei bilanci e dei verbali di approvazione con eventuale richiesta di accantonamento a Settore Ragioneria e Finanze in caso di perdita non ripianata; - analisi delle semestrali e predisposizione report															
adempimento	Obiettivi sui costi di funzionamento / personale: monitoraggio DGC 72/2018															
Fonte normativa	- art. 19 TUSP															
Modalità del controllo	- analisi dei bilanci delle società controllate; - monitoraggio DGC 72/2018 (il monitoraggio delle azioni intraprese dalle società nel 2019 si concluderà nel 2020 con l'esame dei bilanci al 31.12.2019) con relativo report;															
adempimento	Obiettivi sui costi di funzionamento / personale: redazione nuovo provvedimento con indirizzi alle società controllate															
Fonte normativa	- art. 19 TUSP															
Modalità del controllo	- analisi dei bilanci delle società controllate; - valutazione di eventuali proposte di contenimento costi; - proposta deliberativa di Giunta; - comunicazione a società; - report sull'adozione dei provvedimenti da parte delle società															
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															

legenda  attività istruttoria
 esito del controllo

Piano di lavoro anno 2020		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	Totale	Scostamenti rilevati	Azioni correttive
adempimento	Banca dati ex art. 17 c. 3 e 4 DL 90/2014															
Fonte normativa	- art. 17 c. 3 e 4 DL 90/2014 - art. 147-quater TUEL															
Modalità del controllo	- estrazione e controllo degli impegni e dei 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			(a seconda della scadenza fissata dal MEF con rif. anno 2019)												
adempimento	Referto del Sindaco alla Corte dei Conti rif. anno 2019															
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 Comune di Treviso 2020-2023; - L. 190/2012 + D. Lgs. 39/2013 + D. Lgs. 33/2013															
Modalità del controllo	- aggiornamento misura del PTPC dedicata alle società controllate; - comunicazione alle società/enti; - monitoraggio attuazione della misura e adempimenti previsti nella medesima	aggiornamento misura del PTPC, a seconda del cronoprogramma indicato nel PTPC anno 2020	comunicazione alle società / enti							adempimenti previsti nella misura		eventuali adempimenti previsti nella misura				
adempimento	Aggiornamenti normativi															
Fonte normativa	principali disposizioni normative aventi ad oggetto società' ed enti partecipati da enti locali															
Modalità del controllo	- redazione breve nota di sintesi con riferimento alle nuove disposizioni in vigore; - invio note alle società' / enti															
		(a seconda delle disposizioni normative che entrano in vigore)														

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